

Budapest XXI. Kerület		Csepel Önkormányzata
1211 Budapest XXI. Szent Imre tér 10.		
J E G Y Z Ó		

J A V A S L A T

**a 2010. évi önkormányzati vagyonváltozás Pénzügyi, Ellenőrzési és
Ügyrendi Bizottsági értékeléshez**

Előterjesztést készítette: Halmos Istvánné ágazatvezető

Bizottsági ülés időpontja
2011. október 25.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

A Bizottság ellenőrzési hatáskörben meghatározott feladatai közé tartozik, többek között az önkormányzati vagyonváltozás értékelése, elemzése.

Az előterjesztés keretében a következőkben az **önkormányzat vagyonelemeinek változásait mutatjuk be** az önkormányzat **2010. évi összesített mérlegadatainak figyelembevételével.**

Az önkormányzat vagyona 2010. év során 2.864.010 eFt-tal csökkent.

I.

A mérleg **Eszközök** oldalán a csökkentést a két fő eszközcsoport alábbi változása okozta:

- A. Befektetett eszközök csökkenése	-103.018 eFt
- B. Forgóeszközök csökkenése	-2.760.992 eFt
Változások összesen:	-2.864.010 eFt

A. Befektetett eszközök változását az alábbiakban részletezzük:

1. Immateriális javak növekedése **22.127 eFt**

A változás az intézményeknél összességében 3.017 eFt növekedés, mely elsősorban a Csepeli Egészségügyi Szolgálatnál 3.636 eFt, a Csepeli Szociális Szolgálatnál 622 eFt, az OSZI-nál 1.718 eFt beszerzésből és 210 eFt aktivált beruházásból növekedést, e három intézménynél 2.937 eFt csökkenés selejtezésből, 37 eFt értékesítésből és 13 eFt egyéb csökkenésből adódik. Az elszámolt értékcsökkenés növekedés 182 eFt.

A Polgármesteri Hivatalnál összességében 19.110 eFt a növekedés, mely 51.465 eFt növekedés (szoftverek, egyéb szellemi termékek beszerzése), valamint 32.355 eFt értékcsökkentés elszámolás és egyéb csökkenés eredménye.

II. Tárgyi eszközök növekedése **873.728 eFt**

- Ingatlanok és a kapcsolódó vagyonértékű jogok növekedése **199.440 eFt.**

a.) Az intézmények használatában lévő ingatlanok és vagyoni értékű jogok vagyonnövekedése **549.155 eFt**

Ebből:

- Az Oktatási Szolgáltató Intézménynél az elszámolt értékcsökkentést is figyelembe véve összességében a növekedés 317.434 eFt, amely a 2010. évi intézményi

felújítások, épülettartozékok beszerzése, és az elszámolt értékcsökkenés eredménye.

- A Nagy Imre Általános Művelődési Központnál e soron a vagyon növekedett 31.960 eFt-al. Az intézmény felújítása 39.033 eFt volt, az amortizáció pedig 7.073 eFt.
- A Csepeli Egészségügyi Szolgálatnál a növekedés 21.595 eFt. A 2010. évi növekedés 270.641 eFt, ami intézményi felújítás és az Áruház tér 8. szám alatt lévő épülethez kapunyitó automata beszerzése, valamint az előző évek beruházásából aktiválásra kerülő összegek összessége. A csökkenés 249.046 eFt, amely az elszámolt értékcsökkenés összege, az Áruház tér 6. sz. régi épület bontása, a Csepeli Szociális Szolgálat önállóvá gazdálkodóvá válása miatti érték kivétel és az OSZI részére kezelésre átadott helyiség nyilvántartási értékének kivételése miatti egyéb csökkenésből adódik.
- A Csepeli Szociális Szolgálatnál 178.166 eFt a növekedés. A felújításból eredően 8.360 eFt, egyéb növekedésből, mely a Csepeli Egészségügyi Szolgálattól átvett intézményi vagyon 196.652 eFt növekedése, valamint az elszámolt 26.846 eFt értékcsökkenés eredménye.

b.) A Polgármesteri Hivatal nyilvántartásában szereplő ingatlanok és vagyonértékű jogok csökkenése -349.715 eFt

Ebből:

Forgalomképtelen földterület növekedése 19.169 eFt

A Mag utcai. ingatlan nyilvántartásba vétele.

Forgalomképes telkek csökkenése: -187.871 eFt

A Csepeli Piac földterület értékének visszavezetése az üzemeltetésre átadott eszközök csoportjába 228.871 eFt csökkenést és a Duna utcai telek vásárlása 41.000 eFt növekedést eredményezett.

Épületek értékének növekedése: 132.838 eFt

Felújítások történtek a hivatal épületében 142.895 eFt összegben, az elszámolt értékcsökkenés 10.057 eFt.

Forgalomképtelen egyéb építmények csökkenése: -18.417 eFt

CSEVAK Zrt. részére üzemeltetésre átadás 19.048 eFt és az elszámolt értékcsökkenés 631 eFt.

Felszíni vízelvezetés miatti csökkenés: -6.759 eFt

Az elszámolt értékcsökkenés miatt.

Parkolók állományának csökkenése: -14.943 eFt

Az elszámolt értékcsökkenés miatt.

Utak állományának csökkenése: -14.957 eFt

2010-ben az aktivált útfelújítások összege 229.116 eFt volt, az elszámolt értékcsökkenés 244.073 eFt.

Járdák állományának csökkenése: -56.512 eFt

2010-ben az aktivált járda felújítások összege 26.157 eFt volt, az elszámolt értékcsökkenés 82.669 eFt.

Játszóterek állományának csökkenése: -176.987 eFt

Bajcsy-Zsilinszky-Katona József-Kolozsvári utcai, valamint a Királymajori játszótér üzemeltetésre átadása a CSEVAK Zrt.-nek 182.368 eFt összegben és az elszámolt értékcsökkenés 5.381 eFt.

Egyéb építmények növekedése: 5.557 eFt

A Hollandi úti kutyafuttató aktiválása 10.143 eFt növekedést, az értékcsökkenés elszámolása 4.586 eFt csökkenést eredményezett.

Szennyvízcsatornával kapcsolatos csökkenés: -31.802 eFt

Az elszámolt értékcsökkenésből adódóan.

Vízvezeték állomány csökkenése: -1.569 eFt

Az elszámolt értékcsökkenésből adódóan.

Közvilágítással kapcsolatos növekedés: 2.538 eFt

Közvilágítási lámpatestek aktiválása 3.289 eFt növekedése és 751 eFt értékcsökkenés elszámolása eredményeként.

- Gépek, berendezések és felszerelések csökkenés -22.235 eFt

a.) Az intézményeknél az eszközök értékének csökkenése -14.161 eFt

Ebből:

- Az Oktatási Szolgáltató Intézménynél összességében 6.904 eFt az állománynövekedés. Az eszközbeszerzés és felújítás 47.559 eFt volt, előző évekből aktivált eszköz 1.972 eFt, térítésmentes átvétel (5 db számítógép) 503 eFt, egyéb növekedés 3.031 eFt. Értékesítésből 1.236 eFt, az elavult eszközök selejtezéséből 14.938 eFt, egyéb csökkenésből 5.663 eFt, az értékcsökkenés elszámolásával 24.324 eFt csökkenés keletkezett.
- A Nagy Imre Általános Művelődési Központnál összességében 2.834 eFt az állománynövekedés. Beszerzésre 6.714 e Ft-ot fordítottak, előző évekből aktivált eszközök értéke 750 eFt, egyéb növekedés 1 eFt, valamint az értékcsökkenés csökkenése 264 eFt növekedést eredményezett. A csökkenés selejtezésből adódott, mely 4.895 eFt volt.
- A Csepeli Egészségügyi Szolgálat állományváltozása összesen 31.192 eFt csökkenés. A tárgyévben eszközbeszerzésre 22.860 eFt-ot fordítottak, térítésmentes átvétel a Magyar Villamos Művektől 1 db Solar Parabola 7.124 eFt értékben, egyéb növekedés, helyesbítés miatt 37 eFt. Az amortizáció elszámolása 12.072 eFt, a selejtezés és értékesítés 16.048 eFt, egyéb csökkenés helyesbítés

miatt 38 eFt, a Szociális Szolgálat részére átadásra került 33.055 eFt értékű berendezés, melyek együttesen eredményezték a csökkenést.

- A Csepeli Szociális Szolgálat állományváltozása összességében 7.293 eFt növekedést mutat. Eszközbeszerzésekből 852 eFt, a Csepeli Egészségügyi Szolgálattól átvett gépek, berendezések 33.055 eFt. A csökkenést 1.124 eFt értékben a selejtezés, 25.490 eFt értékben az amortizáció elszámolása okozta.

b.) A Polgármesteri Hivatal eszközeinek csökkenése -8.074 eFt

A számítástechnikai eszközök és egyéb gépek, berendezések beszerzése 34.291 eFt növekedést, az értékesítés 12.545 eFt, a selejtezés 4.175 eFt, egyéb csökkenés 634 eFt, a térítésmentes átadás 4.687 eFt, az elszámolt értékcsökkenés 20.324 eFt mely állománycsökkenést jelentett.

- Járművek állományának növekedése 14.126 eFt

a.) Intézményeknél a járművek állományának növekedése 14.698 eFt
Ebből:

- Az Oktatási Szolgáltató Intézménynél összességében 417 eFt növekedés történt. A beszerzésből adódó növekedés 2.915 eFt, az értékcsökkenés csökkenése 1.227 eFt növekedést eredményezett, csökkenést idézett elő az értékesített KIA K2500 tehergépkocsi 3.722 eFt és a selejtezés 3 eFt értékben.
- A Csepeli Egészségügyi Szolgálatnál 124 eFt csökkenés tapasztalható az előző évhez képest. A csökkenést a Szociális Szolgálat részére történő átadás idézte elő, mely 7.707 e Ft volt. Az számolt értékcsökkenés csökkenése növekedésként hatott, melynek összege 7.583 eFt.
- A Nagy Imre Általános Művelődési Központnál 1.134 eFt volt a csökkenés, mely a 300 eFt selejtezésből és 834 eFt értékcsökkenés elszámolásból adódott.
- A Csepeli Szociális Szolgálatnál összességében 15.539 eFt növekedés történt, mely egyrészt 16.020 eFt beszerzésből és 7.707 eFt eszköz átvételből adódott, másrészt az értékcsökkenés elszámolása 8.188 eFt csökkenést eredményezett.

b.) A Polgármesteri Hivatal járművei állományának csökkenése -572 eFt

A Polgármesteri Hivatalnál 2 db személygépkocsi beszerzése történt 8.044 eFt-ért, állománycsökkenést pedig az Opel Astra személygépkocsik értékesítése és az elszámolt értékcsökkenés jelentett 8.616 eFt összegben.

- Beruházások, felújítások állományának növekedése 682.397 eFt

a.) Az intézményeknél a beruházások állományának csökkenése: -112.432 eFt
Ebből:

- A Csepeli Egészségügyi Szolgálatnál 109.500 eFt a csökkenés, a Nagy Imre Általános Művelődési Központnál 750 eFt csökkenés, az Oktatási Szolgáltató Intézménynél pedig 2.182 eFt csökkenés.

b.) A Polgármesteri Hivatalnál a beruházások állományának növekedése 794.829 eFt

Ebből:

Polgármesteri Hivatal épület felújítása	-76.276 eFt
Egyéb épületek, építmények	228.959 eFt
Parkok	9.000 eFt
Felszíni vízelvezetés	332.031 eFt
Parkolók építése	23.635 eFt
Útépitések, felújítások	165.939 eFt
Járdaépítések, felújítások	109.180 eFt
Játszóterek építése, felújítása	-143.865 eFt
Közvilágítás	39.264 eFt
Csatornák	68.000 eFt
Egyéb eszközök beruházásainak változása	38.962 eFt

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenése -49.972 eFt

- Tartós részesedések növekedése 1.067 eFt

- Tartósan adott kölcsön csökkenése -51.039 eFt

IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állományának csökkenése -948.901 eFt

A csökkenés az elszámolt 1.592.880 eFt értékcsökkenés, valamint a telek- és földértékek 329.840 eFt, az egyéb építmények 172.671 eFt, a játszótéri eszközök 67.888 eFt, az ültetvények 73.580 eFt növekedésének az eredménye.

B. Forgóeszközök változását az alábbiak okozták:

I. Készletek állományának növekedése 1.693 eFt

A változást az intézményeknél év végén meglévő raktári anyagkészlet növekedése okozta.

II. Követelések állományának csökkenése -268.491 eFt

- Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők) csökkenése -237 eFt

Vevői kintlévőségek az intézményeknél az előző évhez képest 386 eFt-tal csökkentek, a Polgármesteri Hivatalnál 149 eFt-tal növekedtek.

- Adósok állományának csökkenése **-251.508 eFt**

A Polgármesteri Hivatalnál az előző évi hátralékok összegei 386.847 eFt, a tárgyévi hátralékok 42.318 eFt csökkenést mutatnak. A tárgyévre vonatkozó adóhátralékok közül legnagyobb mértékű csökkenés a késedelmi pótléknál volt, de csökkent az építményadóval és a gépjárműadóval kapcsolatos követelés összege. Jelentős volt az előző évi hátralékok csökkenése a bírságoknál és az egyéb követeléseknél, ugyanakkor a tárgyévi hátralékok összege növekedett.

A CSEVAK Zrt. által nyilvántartott hátralékok közül az előző évi hátralék 166.297 eFt-tal növekedett, míg a tárgyévi hátralék 74.720 eFt-tal csökkent. Az előző évi hátralékok növekedése nyilvántartások belső rendezésének következménye.

Az adósokkal szembeni követelések értékvesztésének év végén elszámolt összege 86.703 eFt-tal csökkent.

- Egyéb követelések állományának csökkenése **-16.746 eFt**

A hosszú lejáratú követelések (Tartósan adott kölcsönök) következő évi törlesztő részletének az előző évhez viszonyított változása jelenti e mérlegsoron csökkenést.

IV. Pénzeszközök állományának csökkenése **-2.263.217 eFt**

- Pénztárak, csekkek, betétkönyvek állomány növekedése **142 eFt**

A házipénztárakban az év végén, az előző évhez viszonyítva, több készpénz maradt.

- Költségvetési bankszámlák állomány csökkentése **-2.264.563 eFt**

a.) Az intézményeknél 2.546 eFt volt a növekedés.

b.) A Polgármesteri Hivatal költségvetési bankszámlájának és alszámláinak záró egyenlegeinek csökkenése 2.267.109 eFt.

- Idegen pénzeszközök állomány növekedése **1.204 eFt**

Az idegen pénzeszközök növekedését az e célra elkülönített bankszámlák (Idegen bevételek elszámolási számla, Letéti számla, Eljárási illeték beszédési számla) egyenlegeinek 2009. évhez viszonyított növekedése okozta.

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások állomány csökkenése **-230.977 eFt**

A költségvetési aktív függő elszámolások záró egyenlege összességében 366.250 eFt-tal csökkent. A Polgármesteri Hivatalnál 185.063 eFt a csökkenés, az intézményeknél pedig 181.187 eFt a csökkenés. Itt kell kimutatni azokat a kiadásokat, amelyek a tárgyévre vonatkoznak, de a végleges kiadási jogcímen nem kerülhetnek elszámolásra csak a következő évben.

A költségvetési aktív átfutó elszámolások állománya 134.125 eFt-tal növekedett, a Polgármesteri Hivatalnál 159.752 eFt-tal, az intézményeknél pedig 25.627 eFt-tal csökkent. Itt jelennek meg a különböző jogcímenen adott előlegek, a végleges elszámolásig egyes személyi juttatások.

Az aktív kiegyenlítő elszámolásokon a bankszámlák közötti átvezetéseket kell kimutatni. Növekedés az Oktatási Szolgáltató Intézménynél volt, 1.148 eFt.

II.

A mérleg **Források** oldalán a csökkenést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

- D. Saját tőke csökkenése	-273.818 eFt
- E. Tartalékok csökkenése	-2.418.858eFt
- F. Kötelezettségek csökkenése	-171.334eFt
Változások összesen:	-2.864.010 eFt

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

D. Saját tőke változását az alábbiakban részletezzük:

I. Tartós tőke állományának növekedése **70.071.726 eFt**

A számviteli szabályok változásával 2010.évben a saját tőke és a tőkeváltozások összevonása – igazodva a társaságok számviteléhez – jelenti a költségvetési szerveknél a tartós tőkét.

II. Tőkeváltozások állományának csökkenése **-70.345.344 eFt**

a) Intézmények tőkeváltozásának csökkenése **-8.535.834eFt**
ebből:

- Oktatási Szolgáltató Intézménynél **-5.447.650 eFt**
- Nagy Imre Általános Művelődési Központnál **-316.181 eFt**
- Csepeli Egészségügyi Szolgálatnál **-2.770.904 eFt**
- Csepeli Szociális Szolgálatnál **-1.099 eFt**

b) Polgármesteri Hivatal tőkeváltozásának csökkenése **-61.809.510 eFt**

E. Tartalékok változását az alábbiakban részletezzük:

I. Költségvetési tartalék összegének csökkenése **-2.418.858 eFt**

A tartalékok változását a pénzkészletek csökkenése, valamint az aktív és passzív pénzügyi elszámolások változásai okozták.

F. Kötelezettségek változását az alábbiakban részletezzük:

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományának növekedése **1.106.323 eFt**

Ebből:

- Beruházási és fejlesztési hitelek állományának csökkenése **-125.787 eFt**

- Egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek növekedése 1.232.110 eFt

II. Rövid lejáratú kötelezettségek állományának csökkenése -853.532 eFt

Ebből:

Rövid lejáratú hitelek állományának növekedése 348.788 eFt

Kötelezettségek áruszállításból, szolgáltatásból (szállítók) növekedése 136.670 eFt

Ebből:

a.) Az intézményeknél a szállítói kötelezettség csökkenése -33.874 eFt

b.) A Polgármesteri Hivatal szállítói kötelezettség növekedése 170.544 eFt

Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek csökkenése -1.338.990 eFt

Ebből:

- Helyi adók túlfizetés miatti kötelezettség állományának növekedése 1.658 eFt

- Támogatási program előlege miatti kötelezettség növekedése 10.768 eFt

- Garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek csökkenése -467 eFt

- Beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei növekedése 18.887 eFt

- Tárgyévi költségvetést terhelő rövidlejáratú kötelezettség csökkenése -1.369.836 eFt

III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások állományának csökkenése -424.125 eFt

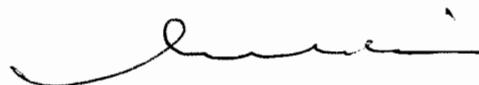
A költségvetési passzív függő elszámolások között azokat a bevételeket mutatjuk ki, amelyek befizetője nem beazonosítható, a bevétel jogcíme ismeretlen, vagy előlegként, pályázatok ajánlati biztosítékként folyt be. Ezek állománycsökkenése 229.914 eFt.

A költségvetési passzív átfutó elszámolások állománycsökkentése az elmúlt évhez viszonyítva 195.414 eFt volt.

A költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások között az idegen pénzeszközöket mutatjuk ki, mely 1.203 eFt-tal emelkedett.

Kérem a tisztelt Bizottságot, hogy a javaslat alapján értékelje az önkormányzat 2010. évi vagyonszerzését, melyhez csatolom a 2010. évi önkormányzati költségvetési beszámoló mérlegét.

Budapest, 2011. október 17.



dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2010. évi vagyonváltozást bemutató előterjesztésben foglaltakat tudomásul veszi.

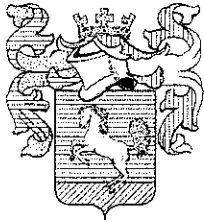
Határidő: elfogadásra: azonnal

Felelős: Pákozdi József Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági elnöke

01. Könyvviteli Mérleg			
#	Leírás	Kezdeti évi állományi érték	Tárgyévi állományi érték
	ESZKÖZÖK		
01	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (1111,1121)	0	0
02	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (1112,1122)	0	0
03	3. Vagyoni értékű jogok (1113,1123)	20 576	18 914
04	4. Szellemi termékek (1114,1124)	158 716	182 505
05	5. Immateriális javakra adott előlegek (1181,1182)	0	0
06	6. Immateriális javak érték helyesbítése (119)	0	0
07	I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	179292,0	201419,0
08	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok (121,122-ből)	39 363 625	39 563 065
09	2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311,1312-ből)	452 865	430 630
10	3. Járművek (1321,1322-ből)	29 820	43 946
11	4. Tenyészállatok (141,142-ből)	0	0
12	5. Beruházások, felújítások (1227,127,13127,1317,132227,1327,14227,14237,147)	2 634 120	3 316 517
13	6. Beruházásra adott előlegek (128,1318,1328,148,1598,1599)	0	0
14	7. Állami készletek, tartalékok (1591,1592)	0	0
15	8. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (129,1319,1329,149)	0	0
16	II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	42 480 430	43 354 158
17	1. Tartós részesedés (171., 1751.)	563 656	564 723
18	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174,1752)	0	0
19	3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből,1981-ből)	341 026	289 987
20	4. Hosszú lejáratú bankbetétek (178)	0	0
21	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből,1982-ből)	0	0
22	6. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (179)	0	0
23	III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+...+22)	904 682	854 710
24	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök (161,162)	29 905 787	28 956 886
25	2. Koncesszióba adott eszközök (163,164)	0	0
26	3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167,168)	0	0
27	4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165,166)	0	0
28	5. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök érték helyesbítése (169.)	0	0
29	IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök (24+...+28)	29 905 787	28 956 886
30	A) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+23+29)	73 470 191	73 367 173
31	1. Anyagok (21., 241.)	16 246	17 897
32	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253,263)	0	0
33	3. Növények-, hízó és egyéb állatok (252,262)	0	0
34	4. Késztermékek (251,261)	0	0
35	5/a Árú, betétlőjás göngyölegek, közvetített szolgáltatások (22., 231., 232., 234., 242., 243., 244, 246.)	602	111
36	5/b Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233., 245.)	0	533
37	I. Készletek összesen (31+...+36)	16 848	18 541
38	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (282., 283., 284., 2882., 2883., 2884.)	9 554	9 317
39	2. Adások (281,2881)	1 287 607	1 036 099
40	3. Rövid lejáratú kölcsönök(27,278)	0	0
41	4. Egyéb követelések (285-287., 2885-2887., 19-ből)	91 178	74 432
42	Ebből: - tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részek (191-194-ből, 1981-ből)	87 848	71 276
43	- egyéb hosszú lejáratú követelésekből a mérlegfordulónapot követő egy éven belül esedékes részek (195-ből, 1982-ből)	0	0
44	- nemzetközi támogatási programok miatti követelések (2874.)	0	0
45	- támogatási program előlegek (2871.)	0	0
46	- előfinanszírozás miatti követelések (2876.)	0	0
47	- támogatási programok szabálytalan kifizetése miatti követelés (2872)	0	0
48	- garancia- és kezességvállalásból származó követelések(2873)	0	0
49	II. Követelések összesen (38+...+41)	1 388 339	1 119 848
50	1. Forgatási célú részesedés (2951,298-ből)	0	0
51	1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke (2951.)	0	0
52	1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése (2982.)	0	0
53	2. Forgatási célú hitelviszony megtestesítő értékpapírok	0	0
54	2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv szerinti) értéke (2911., 2921., 2931., 2941.)	0	0
55	2/b Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése (2981.)	0	0
56	III. Értékpapírok összesen (50+53)	0	0
57	1. Pénztárak, csekkek, betűkönyvek (31)	1 144	1 286
58	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32)	5 040 927	2 776 364
59	3. Elszámolási számlák (33-34)	0	0
60	4. Idegen pénzeszközök (35-36)	966	2 170
61	IV. Pénzeszközök összesen (57+...+60)	5043037,0	2779820,0
62	1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391)	488 964	122 714
63	2. Költségvetési aktív árfutó elszámolások (392,395,396,398)	315 150	449 275
64	3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394)	0	1 148
65	4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399)	0	0

01. Könyvviteli Mérleg			
#	Leírás	Előző évi állományi érték	Tárgyévi állományi érték
66	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (62+...+65)	804 114	573 137
67	B) FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN (37+49+56+61+66)	7252338.0	4491346.0
68	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (30+67)	80722529.0	7785819.0
	FORRÁSOK		
69	1. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje (4111.)	0	0
70	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje (4112.)	0	71 641 425
71	1. Tartós tőke (69+70)	1 569 899	71 641 425
72	1. Kezelésbe vett eszközök tökeváltozása (412.)	0	0
73	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tökeváltozása (413.)	0	-273 818
74	II. Tőkeváltozások (72+73)	70 071 526	-273 818
75	1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka (4171.)	0	0
76	2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka (4172.)	0	0
77	III. Értékelési tartalék (75+76)	0	0
78	D) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (71+74+77)	71 641 425	71 367 607
79	1. Költségvetési tartalék elszámolása (4211., 4214.) (80+81)	7 794	-591 637
80	Ebből: - tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211.)	7 794	-598 617
81	- előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása (4214)	0	6 980
82	2. Költségvetési pénzmaradvány (4212)	4 529 995	2 710 568
83	3. Költségvetési kiadási megtakarítás (425.)	0	0
84	4. Költségvetési bevételi lemaradás (426.)	0	0
85	5. Előirányzat-maradvány (424.)	0	0
86	I. Költségvetési tartalékok összesen (79+82+...+85)	4 537 789	2 118 931
87	1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221., 4224.) (88+89)	0	0
88	Ebből: - tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221.)	0	0
89	- előző év(ek) vállalkozási tartalékának elszámolása(4224.)	0	0
90	2. Vállalkozási maradvány (4222., 4223.)	0	0
91	3. Vállalkozási kiadási megtakarítás (427.)	0	0
92	4. Vállalkozási bevételi lemaradás (428.)	0	0
93	II. Vállalkozási tartalékok összesen (87+90+91+92)	0	0
94	E) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (86+93)	4 537 789	2 118 931
95	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (43512.,43612.)	0	0
96	2. Tartozások fejlesztési célú kötvénykibocsátásból (434112.)	0	0
97	3. Tartozások működési célú kötvénykibocsátásból (434122.)	0	0
98	4. Beruházási és fejlesztési hitelek (431112.,432112.,433112.)	1 263 580	1 137 793
99	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431122.,432122.)	0	0
100	6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ból)	0	1 232 110
101	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (95+...+100)	1 263 580	2 369 903
102	1. Rövid lejáratú kölcsönök (4531., 4541.)	0	0
103	2. Rövid lejáratú hitelek (4511., 4521., 4551.,4561., 4571.)	826 461	1 175 249
104	2/a Ebből: likvid hitelek és rövid lejáratú működési célú kötvénykibocsátások (4551., 4561., 4571.)	826 461	1 175 249
105	3. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) (441-443.) (106+107)	195 303	331 973
106	Ebből: - tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	52 173	186 760
107	- tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	143 130	145 213
108	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (43-ból, 444., 445., 446., 447., 449.) (109+...+126)	1 775 070	436 080
109	Ebből: - váltótartozások (444.)	0	0
110	- munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445.)	0	0
111	- költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446.)	0	0
112	- helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek (4472.)	8 972	10 630
113	- nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek (4494.)	0	0
114	- támogatási program előlege miatti kötelezettség (4491.)	0	10 768
115	- előfinanszírozás miatti kötelezettségek (4495.)	0	0
116	- szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492.)	0	0
117	- garancia és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493.)	7 000	6 533
118	- hosszú lejáratra kapott kölcsönök következő évet terhelő törlesztő részletei (43511., 43611.)	0	0
119	- felhalmozási célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (434111., 4341121)	0	0
120	- működési célú kötvénykibocsátásból származó tartozások következő évet terhelő törlesztő részletei (4341211., 4341221.)	0	0
121	- beruházási, fejlesztési hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431111., 432111., 433111.)	214 934	233 821
122	- működési célú hosszú lejáratú hitelek következő évet terhelő törlesztő részletei (431121., 432121.)	0	0
123	- egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek következő évet terhelő törlesztő részletei (438-ból)	0	0
124	- tárgyévi költségvetést terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (44992.)	1 544 164	174 328
125	- a tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (44993.)	0	0
126	- egyéb különféle kötelezettségek (44991.)	0	0
127	II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (102+103+105+108)	2 796 834	1 943 302
128	1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481.)	274 318	44 404
129	2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482.,485.,486.)	207 617	12 203
130	3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484.)	0	0
131	4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488)	966	2 169
132	Ebből: - Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ból)	0	0

01 - Könyvviteli Mérleg			
#	Megnevezés	Előző évi állományi érték	Tárgyévi állományi érték
133	- Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ból)	0	0
134	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (128+...+131)	482 901	58 776
135	F) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (101+127+134)	4 543 315	4 371 981
136	FORRÁSOK ÖSSZESEN (78+94+135)	80 722 529	77 858 519



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA
JEGYZŐ

JAVASLAT

**A 2011. évi önkormányzati vagyonváltozás Pénzügyi, Ellenőrzési és
Ügyrendi Bizottsági értékeléshez**

Készítette: Hajduné Sipos Erika városgazdálkodási irodavezető

Előterjesztő: Dr. Szeles Gábor jegyző

Az előterjesztő értékelésre javasolja:
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottságnak

A javaslat leadva: 2012. június

Bizottsági ülés időpontja:
2012. június 26.



Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

A Bizottság ellenőrzési hatáskörében meghatározott feladatai közé tartozik, többek között az önkormányzati vagyon értékelése, elemzése. A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (13) bekezdés b) pontja alapján a Bizottság az önkormányzatnál és intézményeinél értékeli a vagyonváltozás alakulását és annak okait.

Az Önkormányzat és intézményeinek vagyonváltozásait az 1. sz. melléklet tartalmazza, mely a könyvvizsgáló által hitelesített 2010. évi és 2011. évi Egyszerűsített mérleg összevon adataiból került levezetésre.

Az önkormányzat vagyona 2011. év során 2.699.269 e Ft-tal csökkent.

Az önkormányzat vagyonelemeinek részletes jogcímenkénti kimutatását a 2. sz. melléklet, a vagyonváltozások növekedésének és csökkenésének jogcímenkénti kimutatását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

Kérem, a t. Bizottságot, hogy a javaslat alapján értékelje az önkormányzat 2011. évi vagyonváltozását.

Budapest, 2012. június 22.



Dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat: Budapest, XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2011. évi vagyonváltozást bemutató előterjesztésben foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő: elfogadásra: azonnal

Felelős: Pákózdai József Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság elnöke

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
Egyszerűsített mérleg
2010-2011. év

ezer Ft-ban

Eszközök			2010.12.31	Változás (+,-)	2011.12.31
1.	A.	Befektetett eszközök összesen	73 367 173	-1 844 599	71 522 574
2.	I.	Immateriális javak	201 419	-31 129	170 290
3.	II.	Tárgyi eszközök	43 354 158	-373 669	42 980 489
4.	III.	Befektetett pénzügyi eszközök	854 710	-38 271	816 439
5.	IV.	Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	28 956 886	-1 401 530	27 555 356
6.	B.	Forgóeszközök összesen	4 491 346	-854 697	3 636 649
7.	I.	Készletek	18 541	-5 144	13 397
8.	II.	Követelések	1 119 848	83 945	1 203 793
9.	III.	Értékpapírok	0	0	0
10.	IV.	Pénzeszközök	2 779 820	-516 379	2 263 441
11.	V.	Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	573 137	-417 119	156 018
12.		Eszközök összesen	77 858 519	-2 699 296	75 159 223
Források					
13.	D.	Saját tőke összesen	71 367 607	-1 272 662	70 094 945
14.	1.	Tartós tőke	71 641 425	0	71 641 425
15.	2.	Tőkeváltozások	-273 818	-1 272 662	-1 546 480
16.	3.	Értékelési tartalék	0	0	0
17.	E.	Tartalékok összesen	2 118 931	190 708	2 309 639
18.	I.	Költségvetési tartalék	2 118 931	190 708	2 309 639
19.	II.	Vállalkozási tartalék	0	0	0
20.	F.	Kötelezettségek összesen	4 371 981	-1 617 342	2 754 639
21.	I.	Hosszúlejáratú kötelezettségek	2 369 903	-304 106	2 065 797
22.	II.	Rövidlejáratú kötelezettségek	1 943 302	-1 364 280	579 022
23.	III.	Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	58 776	51 044	109 820
24.		Források összesen	77 858 519	-2 699 296	75 159 223

2011. évi vagyonváltozás részletes jogcímenkénti kimutatása

A/ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

adatok e Ft-ban

I. Immateriális javak változása (csökkenés)		-31 129
Növekedés	- Beszerzés	929
	- Előző évi beruházásból aktivált érték	0
	- Egyéb növekedés (OSZI)	1 015
		1 944
Csökkenés	- Értékesítés	0
	- Selejtezés (EÜ: 51 eFt, OSZI: 1351 eFt, Szoc.Szolg.:1079 eFt)	2 481
	- Beszerzésből nem aktivált összeg	0
	- Elszámolt értékcsökkenés	30 592
		33 073
II. Tárgyi eszközök változása (növekedés)		-373 669
1. Ingatlanok és vagyoni értékű jogok növekedése		165 047
Növekedés	- Beszerzés (3.sz. melléklet)	548 919
	- Előző évi beruházásból aktivált érték	319 117
	- Térítésmentes átvétel (POHI- Csepel Művek területén lévő utak)	180 601
	- Egyéb növekedés (kötségvetési szervek közötti átadások)	9 701 936
		10 750 573
Csökkenés	- Beszerzésből nem aktivált összeg (POHI)	334 806
	- Egyéb csökkenés (üzemeltetésre átadás CSEVAK- nak, költségvetési szervek közötti átadások)	9 049 207
	- Egyéb csökkenés (ÁMK nyitó értéke)	529 586
	- Elszámolt értékcsökkenés	671 927
		10 585 526

2. Gépek, berendezések és felszerelések csökkenéseadatok e Ft-ban
-75 142

Növekedés	- Beszerzés (3.sz. melléklet)	48 211
	- Előző évi beruházásból aktivált érték	29
	- Térítésmentes átvétel (289
	- Egyéb növekedés	665 180
		713 709
Csökkenés	- Értékesítés (3. sz. melléklet)	4 242
	- Beszerzésből nem aktivált összeg (OSZI)	116
	- Selejtezés (OSZI: 20327 eFt, Eü.: 1904 eFt, Szoc. Szolg.: 3664 eFt)	25 895
	- Térítésmentes átadás: (POHI képviselői laptopok)	174
	- Egyéb csökkenés: (kötségvetési szervek közötti átadások)	590 653
	- Egyéb csökkenés (ÁMK nyitó értéke)	13 152
	- Elszámolt értékcsökkenés	154 619
		788 851

3. Járművek állományának csökkenése**-13 918**

Növekedés	- Beszerzés (POHI, OSZI, Csepeli Szoc. Szolg.)	133
	- Egyéb növekedés	22 068
		22 201
Csökkenés	- Értékesítés: (OSZI: 59320 eFt, Szoc.Szolgálat: 7324 eFt)	66 644
	- Selejtezés (OSZI)	97
	- Egyéb csökkenés	15 721
	- Egyéb csökkenés (ÁMK nyitó értéke)	3 963
	- Elszámolt értékcsökkenés	-50 306
		36 119

4. Beruházások, felújítások áll. csökkenése (3.sz. melléklet)**-449 656**

Növekedés	Intézményeknél (OSZI)	88
Csökkenés	POHI-nál	-449 744

III. Befektetett pénzügyi eszközök változása (csökkenés)			adatok e Ft-ban -38 271
	Tartós részesedések csökkenése	-3 615	
	Tartósan adott kölcsönök csökkenése	-34 656	
IV. Üzemeltetésre, kez. átadott eszközök változása (csökkenés)			-1 401 530
Növekedés	Lakás	29 620	
	Nem lakáscélú helyiségek	2 792	
	Zöldterületi földérték	14 385	
	Földterület	387 189	
	Közterületre kihelyezett eszközök	7 800	
	Zöldterületi építmény	6 410	
	Egyéb építmény	67 054	
	Játszótéri eszközök	3 417	
	Növekedés összesen	518 667	(3. sz. melléklet)
Csökkenés	Lakás	26 411	
	Földterület	84 020	
	Elszámolt értékcsökkenés	1 580 895	
	Csepeli piac telekértéke (POHI)	228 871	
	Csökkenés összesen	1 920 197	(3. sz. melléklet)

B/ FORGÓESZKÖZÖK

I. Készletek állományának csökkenése			-5 144
II. Követelések állományának növekedése			83 945
	Követelések áruszállításból, szolgáltatásból	2 161	
	Adósok állománya	92 933	
	Egyéb követelések	-11 149	
		83 945	
III. Pénzeszközök állományának csökkenése			-516 379
	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (ÁMK értéke:-430)	-626	
	Költségvetési bankszámlák	-518 367	
	Idegen pénzeszközök	2 614	
		-516 379	
IV. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások állomány csökkenése			-417 119
	Intézmények+ POHI összesen	-406 492	
	ÁMK nyitó értéke	-10 627	

**2011. évi vagyonváltozások növekedések, csökkenések
jogcímenkénti kimutatása**

Beszerzés		
Ingtatlanok beszerzése, felújítása		
Intézmény	Nyilvántartási érték (e Ft-ban)	
Intézmények összesen		58 282
ebből:		
OSZI	56 319	
Tóth Ilona Eü. Szolgálat	750	
Csepeli Szoc. Szolgálat	1 213	
POHI összesen		490 637
ebből:		
Nyugdíjsház felújítása	38 069	
Szent Imre tér rekonstrukció terv	994	
POHI felújítási költsége	6 503	
Ady projekt pályázat	66 879	
Lakásfelújítások (CSEVAK Zrt.)	2 309	
Csepel Kapuja pályázat	4 938	
Utak építése, felújítása	192 764	
Játszóterek építése, felújítása	65 379	
Csatornaépítés	112 802	
Beszerzés összesen		548 919

Beszerzés		
Gépek, berendezések és felszerelések beszerzése		
Intézmény	Nyilvántartási érték (e Ft-ban)	
Intézmények összesen		41 671
ebből:		
OSZI	37 730	
Tóth Ilona Eü. Szolgálat	3 773	
Csepeli Szociális Szolgálat	168	
POHI összesen: (képviselői notebook-ok, párapu, kamerarendszer)		6 540
Beszerzés összesen		48 211

Értékesítés		
Gépek, berendezések és felszerelések értékesítése		
Intézmény	Nyilvántartási érték (e Ft-ban)	
Intézmények összesen		707
ebből:		
OSZI	707	
POHI összesen: (képviselői notebook-ok)		3 535
Értékesítés összesen		4 242

Beruházások, felújítások növekedése		
Intézmény	Nyilvántartási érték (e Ft-ban)	
Intézmények összesen		88
ebből:		
OSZI	88	
POHI összesen		-449 744
ebből:		
Hivatal épület felújítása	6 503	
Egyéb épületek, építmények: lakások, ÁMK, Vénusz u. rendelő, Hétszínvirág Óvoda átadása	-334 316	
Parkok	78 549	
Felszíni vízelvezetés	48 122	
Parkolók építése	-85 985	
Útépitések, felújítások	-61 766	
Járdaépítések, felújítások	-3 205	
Játszóterek építése, felújítása	-5 574	
Közvilágítás	-44 551	
Szennyvízcsatornák	-68 037	
Számítástechnikai eszközök	-220	
Egyéb eszközök beruházásainak vált. (kutyafuttatók)	20 736	
Beruházások összesen		-449 656

Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök

Felújítás miatti növekedés

hrsz	lakáscím	felújítás nyilvántartási (bruttó) érték Ft-		megjegyzés
		lakás	földterület	
	Ady E.u. 13-15. 14/145	587 836	0	felújítás
	Ady E.u. 47.2/8	1 943 244	0	felújítás
	Zöldfa u. 12. 1/1	4 497 156	0	felújítás
	Kossuth L.u. 172. 3/11	1 565 450	0	felújítás
	Dunadűlő 5/a.6/39.	1 866 235	0	felújítás
	Erdősor u. 38. 3/9.	1 970 335	0	felújítás
	II. Rákóczi F.u. 39. fsz.14.	299 680	0	felújítás
	II. Rákóczi F.u. 39. fsz.15.	299 680	0	felújítás
	II. Rákóczi F.u. 39. fsz.15.	299 681	0	felújítás
	Kiss J. alt. 63. 3/40.	1 557 364	0	felújítás
	Úrhajós u. 10. 3/3.	1 384 289	0	felújítás
	Óvoda u. 8. fsz. 2.	2 068 478	0	felújítás
	Petőfi u. 29. fsz. 10.	252 216	0	felújítás
	Petőfi u. 29. fsz. 11.	252 216	0	felújítás
	Petőfi u. 29. fsz. 12-13	252 216	0	felújítás
	Petőfi u. 29. fsz. 16.	252 218	0	felújítás
	Petőfi u. 29. fsz. 17-18.	252 217	0	felújítás
	Reggel u. 2. 3/11	2 007 254	0	felújítás
	Táncsics M.u. 85. 8/84.	1 284 376	0	felújítás
	Tanműhely köz 3/d. fsz. 2.	1 200 000	0	felújítás
	Telep u. 5. fsz.2	1 824 090	0	felújítás
	Völgy u. 29. fsz.1.	2 393 293	0	felújítás
	Csepeli út 12. fsz. 1.	528 049	0	felújítás
	Csepeli út 12. fsz. 2.	518 485	0	felújítás
	Csepeli út 12. fsz. 3	264 024	0	felújítás
	Összesen	29 620 082	0	

Nem lakás felújítás miatti növekedés

hírsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
	Bajáki F.u. 1-3	2 791 513	liffelújítás
	összesen	2 791 513	

Zöldterületi földérték-növekedés

hírsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
200609/3	Csillag u.	14 385 000	üzemeltetésre átvett
	összesen	14 385 000	

Beépítetlen földterület növekedése

hírsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
200609/4	Csillag u.	14 875 000	üzemeltetésre átvett
200609/5	Csillag u.	2 055 000	üzemeltetésre átvett
200094	Tinódi-Murányi u.	13 000 000	üzemeltetésre átvett
209433	Duna u.	41 000 000	üzemeltetésre átvett
	Ady E. u. 100.	7 408 576	átminősítés miatt
	Dunadűlő 2.	60 900 000	átminősítés miatt
	összesen	139 238 576	

Épülettel beépített ingatlan földértéke növekedés

hrsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
208491/5	Deák F. tér 1	228 871 000	üzemeltetésre átvett
	Magyar u. 10.	8 640 000	átértékelés miatt
	Önd u. 5.	2 510 000	átértékelés miatt
	Csögyvár u. 46/b.	6 840 000	átértékelés miatt
210561	II. Rákóczi F.u. 137	425 063	kivezetés helyesbítés
	Völgy u. 10.	663 833	itékesítés miatti helyesbít
	összesen	247 949 896	

Közterületre kihelyezett eszközök növekedése

hrsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
	Szent Imre tér	2 700 000	virágládák
	Áruház tér	2 100 000	virágládák
	Béke tér	600 000	virágládák
	Simon B. stny	300 000	virágládák
	Radnóti Műv ház előtt	600 000	virágládák
	Szent László u.	900 000	virágládák
	Csikó sétány	300 000	virágládák
	Szent I. u. 230.	300 000	virágládák
	összesen	7 800 000	virágládák

Zöldterületi építmények értékének növekedése

hírsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
	Nyírfa u. dűhögő	1 287 096	felújítás
	Vízmu lakótelep dűhögő	1 287 096	felújítás
	Nyuzsi stny. 7-19. parkbútorok	1 287 095	felújítás
	összesen	2 549 082	felújítás
		6 410 369	

Egyéb építmény (forgalomképtelen) értékének növekedése

hírsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
201822/8	Kossuth L.u. 112-120 játszótér	1 708 718	felújítás
	Tihanyi-Puli stny.	1 287 096	felújítás
	Kiss J. alt. Dűhögő	1 287 096	felújítás
	Kossuth L.u. dűhögő	1 287 096	felújítás
	Vízmu lakótelep	747 961	ivókút
	Jupiter u. 6.	1 700 824	ivókút
	Zöldfa u. 10.	987 451	ivókút
	Tejút 9.	1 218 904	ivókút
	Iskola tér	1 797 629	ivókút
	Nyuzsi stny 7-19	1 678 173	ivókút
	Csikó stny 11-23	1 307 610	ivókút
	Puli stny 1.	1 797 472	ivókút
	Tihanyi-Puli stny.	2 365 309	ivókút
	Borács u. 20-24	996 146	ivókút
	Kapos u. 26.	1 022 871	ivókút

Szent L.u. -Tárház	1 854 180	ivókút
Nyírfa-Szigligeti	1 087 763	ivókút
Reggel 18	1 442 589	ivókút
Spár Áruház mellett	594 569	ivókút
Áruház tér 5	846 016	ivókút
II. Rákóczi F.u. 94-98	1 701 478	ivókút
Makád u.	672 549	ivókút
Hollandi Barátság park	649 068	ivókút
Krizantém u. 16.	1 979 660	ivókút
Szabadság 27-33	1 364 636	ivókút
Óvoda - Erdősor	1 048 256	ivókút
Cirmos stny	899 029	ivókút
Szent Imre tér	1 336 741	ivókút
Áruház tér 5	1 092 317	ivókút
Kiss János alt. 21-23	12 889 015	dűhögő felújítás
ping-pong asztalok kihelyezése	7 000 000	
II. Rákóczi F.u. 93-95. iskola tábla kihelyezése	172 980	
Szent L.u. -Tárház	1 149 263	dűhögő felújítás
parkbútorok	5 115 100	
összesen	64 085 565	

Egyéb építmények növekedése

hírsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
	Koltói A.u. 11/a. mellékép.	1 268 000	
	Koltói A.u. 11/a. mellékép.	825 000	
	Ond u. 5. melléképület	400 000	
	Ond u. 5. melléképület	25 000	
	Ond u. 5. melléképület	75 000	
	Ond u. 5. melléképület	250 000	
	Csögyár u. 46/b. melléképület	50 000	
	Csögyár u. 46/b. melléképület	75 000	
	összesen	2 968 000	

Önkormányzati játszótéri eszközök értékének növekedése

hírsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
	Kossuth L.u. 112-122.	3 417 432	felújítás (áthelyezés miatt)
	összesen	3 417 432	

	Ft-ban
Vagyonnövekedés összesen	
Felújítás miatti növekedés	29 620 082
Nem lakás felújítás miatti növekedés	2 791 513
Zöldterületi földérték növekedés	14 385 000
Beépítetlen földterület növekedése	139 238 576
Épülettel beépített ingatlan földértéke növekedés	247 949 896
Közterületre kihelyezett eszközök növekedése	7 800 000
Zöldterületi építmények értékének növekedése	6 410 369
Önkormányzati játszótéri eszközök értékének növekedése	3 417 432
Egyéb építmények növekedése	2 968 000
Egyéb építmény (forgalomképtelen) értékének növekedése	64 085 565
mindösszesen	518 666 433
Összes növekedés	518 666 433

Lakásbérletmény csökkenése

hírsz	lakáscím	nyilvántartási (bruttó) érték Ft-ban		eladási ár
		lakás	földterület	
	értékesítés miatt			
	II. Rákóczi F.u. 137. fsz. 2.	2 377 605	850 125	1 980 800
	Nap u. 12. 4/14	353 000	86 636	3 257 100
	Zrínyi u. 6. 10/40	1 252 000	139 529	3 014 600
	Zrínyi u. 6. 6/24	1 252 000	139 529	3 014 600
	átértékelés miatt			
	Ond u. 5.	3 260 000	0	
	Csögyár u. 46/b. f.1.	4 020 266		
	Csögyár u. 46/b. f.2.	2 944 866	0	
	Magyar u. 10. f.1.	3 737 277	0	
	Magyar u. 10. f.2.	1 654 966	0	
	Magyar u. 10. f.3.	1 715 000	0	
	Magyar u. 10. f.4.	1 629 699	0	
	Kallói A.u. 11.	2 093 000	0	
	bontás miatt			
	Ady E.u. 100. l.1.	94 000		
	összesen	26 383 679	1 215 819	11 267 100

Beépítetlen földterületek csökkenése

hrsz	lakáscím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
203498	Fecske u. 3.	8 064 000	térítés nélküli átadás
	Összesen	8 064 000	

Szandít beépítetlen földterület értékének csöi

hrsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
	Magyar u. 59.	5 768 000	térítés nélküli átadás
	összesen	5 768 000	

Épülettel beépített ingatlanok földértékének csökkenése

hrsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
	Völgy u. 7-13	663 833	értékesítés miatti helyesbítés
	Ady E. u. 100.	7 408 576	átminősítés miatt
	Dunadűlő 2.	60 900 000	átminősítés miatt
	összesen	68 972 409	

Önkormányzati tulajdonba visszaadott nemlakás célú h

hírsz	cím	nyilvántartási érték Ft-ban	megjegyzés
	Zrínyi u. 3/a.	15 000	
	Zrínyi u. 6/a.	6 200	
	Zrínyi u. 6/a.	6 002	
	összesen	27 202	

Vagyonszőkkenés összesen	Ft-ban
Lakásbérlemény csökkenése	26 383 679
Beépített földterület csökkenése	1 215 819
Beépítetlen földterületek csökkenés	8 064 000
Szanált beépítetlen földterület értékének csökkenése	5 768 000
Épülettel beépített ingatlanok nemlakás célú helyiségek	68 972 409
	27 202
Összesen	110 431 109
Csepeli piac telekértéke (POH)	228 871 000
Elszámolt értékcsökkenés	1 580 894 527
Összes csökkenés	1 920 196 636

1

2

3



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTERI HIVATAL
JEGYZŐ

J A V A S L A T

**a 2012. évi önkormányzati vagyonváltozás
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
értékeléshez**

Előterjesztést készítette: Halmos Istvánné ágazatvezető

Bizottsági ülés időpontja
2013.június 25.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Az Möt. 120. § (1) bekezdés b) pontja alapján, valamint az 5/2013. (III.06.) önkormányzati rendeletben a Bizottság ellenőrzési hatáskörében meghatározott feladatai közé tartozik, többek között az önkormányzati vagyonváltozás értékelése, elemzése.

Az előterjesztés keretében a következőkben az **önkormányzat vagyonelemeinek változásait mutatjuk be** az önkormányzat **2012. évi összesített mérlegadatainak figyelembevételével.**

Az önkormányzat vagyona a 2011. évi záró vagyonhoz viszonyítva **2012. év során 1.116.395 eFt-tal csökkent.**

A vagyon változásának, jelen esetben a vagyon csökkentésének alakulását **elsősorban az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök, tehát a vagyontárgyak állományának alakulásával mérhető.**

Ezen vagyontárgyak bruttó értékének változása az elmúlt időszakban az alábbiak szerint alakult.

Bruttó érték növekedése

- **Beszerezés, létesítés, felújítás**

Pl: Utak	164.818 eFt
Csatorna, vízvezetés	40.188 eFt
Közvilágítás	12.138 eFt
Egyéb épületek, építmények (Tamariska-domb, Krizantém utcai kutyafuttató., Szent Imre tér rekonstrukció, Csillagtelep Központi park rekonstrukció, kerékpártárolók telepítése, közterületek felújítása KMOP pályázat – Ady projekt, OSZI intézményi felújítások)	268.928 eFt
Gépek, berendezések, felszerelések (Pl.: szavazórendszer bővítése, munkaidő nyilvántartó rendszer, bérmentesítő gép, klímák beszerzése, nyomtatók beszerzése, valamint az OSZI intézményeiben beszerzett eszközök)	41.346 eFt
Járművek beszerzése	49.760 eFt
Összes beszerzés:	580.042 eFt.

- **Egyéb növekedés**

Ide soroljuk azokat a változásokat, melyek pénzforgalmat nem érintenek, de a vagyon nyilvántartása szempontjából fontosak (pl. térítésmentes átvétel, alapítás, átszervezés miatti átvétel).

Itt jelenik meg az intézmények átszervezése során az átvevő intézménynél a vagyon növekedése.

Ide tartoznak azok a vagyonelemek, melyeknek a beruházása a megelőző éveket érintette, azonban az üzembe helyezésük a tárgyévben történt.

Összes egyéb növekedés: 5.497.436 eFt

Bruttó érték növekedése összesen: 6.077.478 eFt

Bruttó érték csökkenése

- **Értékesítés**

Gépek, berendezések, felszerelések 2.070 eFt
Járművek 20.316 eFt

- **Selejtezés (OSZI és HSZI) 38.753eFt**

- **Egyéb csökkenés**

Itt mutatjuk ki az Önkormányzat intézményei közötti olyan vagyonmozgásokat, melyek az átadó intézménynél vagyoncsökkenést jelentenek.

Itt tüntetjük fel azokat a beruházásokat, felújításokat, melyek üzembe helyezése nem történt meg a tárgyévben (ezeket a mérleg 12. sorában a Beruházások, felújítások között szerepeltetjük), melynek összege 333.109 eFt

Vagyoncsökkenést jelentett az Önkormányzatnál, hogy aktiválásra kerültek az elmúlt években készített szabályozási tervek, melyeknek az értékcsökkenés leírási kulcsa 33 %, így szinte teljes mértékben leírásra is kerültek. Ezek összege 96.905 eFt

Egyéb csökkenés összesen: 5.497.436 eFt

Jelentő összegű a vagyonelemek után évente elszámolásra kerülő **értékcsökkenési leírások** (a vagyon avulása), melyek mértéke vagyonelemenként eltérő. Ennek **2013. évi összege 2.397.807 eFt**

Bruttó érték csökkenése összesen: 7.895.243 eFt

Tehát az Önkormányzat **vagyontárgyai értékének 2012. évi változása 1.817.770 eFt**. Jól látható, hogy az önkormányzati vagyontárgyak avulására, **értékcsökkentésére elszámolt 2.397.807 eFt ellenében** az önkormányzat **a vagyontárgyak pótlására**, növelésére az elmúlt évben mindösszesen **580.042 eFt-ot fordított**.

A fentiekben meghatározottakon túl vagyonelemenként a vagyonváltozást az alábbiak szerint részletezzük.

I.

A mérleg **Eszközök** oldalán a csökkentést a két fő eszközcsoport alábbi változása okozta:

- A) Befektetett eszközök csökkenése	-1.872.777 eFt
- B) Forgóeszközök növekedése	756.382 eFt
Változások összesen:	-1.116.395 eFt

A) Befektetett eszközök változása

I. Immateriális javak csökkenése **-96.636 eFt**

A csökkenés elsősorban abból adódik, hogy az Önkormányzatnál a beruházásokból aktiválásra kerültek a korábbi évek szabályozási tervei, ezeknek az értékcsökkenés leírási kulcsa 33 %, így szinte teljes mértékben leírásra is kerültek.

II. Tárgyi eszközök csökkenése **-1.488.033 eFt**

Az intézményeknél összességében 1.342.537 eFt volt a csökkenés, az Önkormányzatnál pedig 145.496 eFt.

Növekedés az ingatlanokat tekintve beruházásból és felújításból adódik, ami a OSZI-nál 125.545 eFt, a POHI-nál 6.994 eFt, az Önkormányzatnál pedig 353.533 eFt volt.

Az Önkormányzat vonatkozásában az alábbi vagyoncsoportokban történt növekedés:

- utakra	164.818 eFt
- csatornára, vízelvezetésre	40.188 eFt
- közvilágításra	12.138 eFt
egyéb építményekre (Tamariska-domb, Krizantém utcai	

kutyafuttató, Szent Imre téri rekonstrukció, Csillagtelep Központi park rekonstrukció, kerékpártárolók telepítése, közterületek felújítása KMOP pályázat – Ady projekt)) 136.389 eFt.

Gépek, berendezések, felszerelések beszerzése 41.346 eFt, jármű beszerzése 49.760 eFt összegben történt kerületi szinten.

Csökkenést eredményezett, hogy az intézményi átszervezés során a vagyonelemek egy része az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök közé és a Nemzetiségi Önkormányzatok vagyonelemei pedig kivezetésre kerültek.

Az intézményeknél 36.663 eFt értékben történt selejtezés, valamint kerületi szinten 20.316 eFt értékben járművek értékesítése.

Az elszámolt értékcsökkenés összege a tárgyi eszközök vonatkozásában kerületi szinten 559.504 eFt.

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedése 25.354 eFt

- Tartós részesedések csökkenése -578 eFt

- Tartósan adott kölcsön növekedése 25.932 eFt

Ez abból adódik, hogy a munkáltatói kölcsön növekedett 62.322 eFt-al a deviza hitelekre folyósított kölcsönök miatt a bérlakás értékesítéssel kapcsolatos kölcsönök összege 23.440 e Ft-tal csökkent, és a még fennmaradó tartósan adott kölcsönök összege a visszafizetés révén 12.950 eFt-al csökkentek.

IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állományának csökkenése -313.462 eFt

A csökkenés az elszámolt 1.741.568 eFt értékcsökkenés, valamint az OSZI-tól átvett vagyonelemek 1.449.052 eFt növekedés eredménye.

B) Forgóeszközök változása

I. Készletek állományának csökkenése -4.025 eFt

A változást az intézményeknél év végén meglévő raktári anyagkészlet csökkenése okozta.

II. Követelések állományának növekedése 224.316 eFt

A vevői kintlévőségek az intézményeknél az előző évhez képest 14.146 eFt-tal, az Önkormányzatnál 5.191 eFt-tal növekedtek.

Az Adósok állományára vonatkozóan az Önkormányzatnál az előző évi hátralékok összegei 73.987 eFt-al, a tárgyévi hátralékok 261.066 e Ft-al növekedtek.

A Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. által nyilvántartott hátralékok közül az előző évi hátralék 314.541 eFt-tal növekedett, míg a tárgyévi hátralék 131.917 eFt-tal csökkent.

IV. Pénzeszközök állományának növekedése 510.276 eFt

A költségvetési pénzforgalmi számlák az intézményeknél 89. 843 eFt-al, az Önkormányzatnál 413.912 eFt-al növekedtek.

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások állományának növekedése 25.815 eFt

A költségvetési aktív függő elszámolások összességében 16.989 eFt-tal növekedtek. Ezek azok a kiadások, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de a tényleges elszámolásuk csak a következő időszakban realizálódnak.

A költségvetési aktív átfutó elszámolások állománya 10.376 eFt-tal növekedett. Ide tartoznak a különböző jogcímenek adott előlegek, a végleges elszámolásig egyes személyi juttatások.

II.

A mérleg **Források** oldalán a csökkenést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

- D) Saját tőke csökkenése	-1.666.631 eFt
- E) Tartalékok növekedése	410.026 e Ft
- F) Kötelezettségek növekedése	140.210 eFt
Változások összesen:	-1.116.395 eFt

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

D) Saját tőke változását az alábbiakban részletezzük

I. Tartós tőke állományának növekedése 104.121 eFt

Az átszervezés során a megszűnő költségvetési intézmények mérlegéből (OSZI) kivezetett tartós tőke összege nem egyezik meg az átvevő Önkormányzathoz kerülő tartós tőke összegével.

A megszűnő költségvetési intézménynél az alapításkor állományba vett tartós tőke összege kerül kivezetésre. Az eszköz oldalon azonban növekedés keletkezik a beszerzésekből és felújításokból, melyek a tőkeváltozással szemben kerülnek könyvelésre, azonban az átvevő költségvetési szervnél a teljes (már megnövelt) érték kerül átvételre a tartós tőkével szemben.

II. Tőkeváltozások állományának csökkenése	-1.770.752 eFt
E) Tartalékok növekedése	410.026 eFt
F) Kötelezettségek növekedése	140.210 eFt
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományának csökkenése	-99.280 eFt

A beruházási és fejlesztési hitelek csökkentek 273.962 eFt-al, azonban az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek növekedtek 174.682 eFt-al.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek állományának növekedése	113.425 eFt
---	--------------------

Növekedett a szállítói kötelezettség és az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek állománya.

III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások állományának növekedése	126.065 eFt
---	--------------------

A költségvetési passzív függő elszámolások között azokat a bevételeket mutatjuk ki, amelyek befizetője nem beazonosítható, a bevétel jogcíme ismeretlen, vagy előlegként, ajánlati biztosítékként folyt be. Ezek állománynövekedése 27.070 eFt.

Növekedett a költségvetési passzív átfutó elszámolások állománya 92.654 eFt-al, valamint a költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások állománya 5.627 eFt-al.

Budapest, 2013. június 24.



dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2012. évi vagyonváltozást bemutató előterjesztésben foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő: elfogadásra: azonnal

Felelős: Pákozdi József Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági elnöke

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata mérlege

ezer Ft

Megnevezés		Allományi érték		
		2011.12.31	Változás (+,-)	2012.12.31
ESZKÖZÖK				
1.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke (1111,1121,11191)	0	0	0
2.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke (1112,1122,11192)	0	0	0
3.	3. Vagyon értékű jogok (1113,1123,11193)	12 086	-2 254	9 832
4.	4. Szellemi termékek (1114,1124,11194)	158 204	-94 382	63 822
5.	5. Immateriális javakra adott előlegek (1118)	0	0	0
6.	6. Immateriális javak érték helyesbítése (1119)	0	0	0
7.	I. Immateriális javak összesen (01+...+06)	170 290	-96 636	73 654
8.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok (121,122-ből)	39 728 112	-1 117 375	38 610 737
9.	2. Gépek, berendezések és felszerelések (1311,1312-ből)	355 488	-94 274	261 214
10.	3. Járművek (1321,1322-ből)	30 028	28 998	59 026
11.	4. Tenyésztőállatok (141,142-ből)	0	0	0
12.	5. Beruházások, felújítások (1227-147)	2 866 861	-305 382	2 561 479
13.	6. Beruházásra adott előlegek (128,1318,1328,148,1598,1599)	0	0	0
14.	7. Állami készletek, tartalékok (1591,1592)	0	0	0
15.	8. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (129,1319,1329,149)	0	0	0
16.	II. Tárgyi eszközök összesen (08+...+15)	42 980 489	-1 488 033	41 492 456
17.	1. Tartós részesedés (171,1751)	561 108	-578	560 530
18.	Ebből: tartós társulási részesedés (1711-ből, 1751-ből)	0	0	0
19.	2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (172-174,1752)	0	0	0
20.	3. Tartósan adott kölcsön (191-194-ből, 1981-ből)	255 331	25 932	281 263
21.	4. Hosszú lejáratú betétek (178., 1988.)	0	0	0
22.	Ebből: 4/a Hosszú lejáratú betétek bekerülési (könyv szerinti) értéke (178)	0	0	0
23.	4/b Hosszú lejáratú betétek elszámolt értékvesztése (1988)	0	0	0
24.	5. Egyéb hosszú lejáratú követelések (195-ből, 1982-ből)	0	0	0
25.	6. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (179)	0	0	0
26.	III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen (17+...+22)	816 439	25 354	841 793
27.	1. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök (161,162)	27 555 356	-313 462	27 241 894
28.	2. Koncesszióba adott eszközök (163,164)	0	0	0
29.	3. Vagyonkezelésbe adott eszközök (167,168)	0	0	0
30.	4. Vagyonkezelésbe vett eszközök (165,166)	0	0	0
31.	5. Üzem-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesb. (169)	0	0	0
32.	IV. Üzem-re, kezelésre, koncesszióba, vagyonkezelésben lévő eszközök (27+...+31)	27 555 356	-313 462	27 241 894
33.	A.) BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (07+16+26+32)	71 522 574	-1 872 777	69 649 797
34.	1. Anyagok (21,241)	13 310	-3 961	9 349
35.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek (253,263)	0	0	0
36.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok (252,262)	0	0	0
37.	4. Késztermékek (251,261)	0	0	0
38.	5/a Aruk, betéltálas göngyölegek, közvetített szolgáltatás (22,23-ből,24-ből)	87	-64	23
39.	5/b Követelés fejében átvett eszközök, készletek (233,245)	0	0	0
40.	I. Készletek összesen (34+...+39)	13 397	-4 025	9 372
41.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (282-284,2882-4)	11 478	19 337	30 815
42.	2. Adósok (281,2881)	1 129 032	205 781	1 334 813
43.	3. Rövid lejáratú adott kölcsönök (27,278, 19-ből)	52 763	3 913	56 676
44.	Ebből: tartósan adott kölcsönökből a mérlegfordulónapot köv. egy éven b.e.r.(191-194-ből,1981-ből)	52 763	3 913	56 676
45.	4. Egyéb követelések (285-287, 2885-2887,19-ből)	10 520	-4 715	5 805
46.	Ebből: -támogatási program előlegek (2871)	0	0	0
47.	-előfinanszírozás miatti követelések (2876)	0	0	0
48.	-támog. programok szabálytalan kif.m. követelések (2872)	0	0	0
49.	-nemzetközi támogatási programok miatti követelések (2874)	0	0	0
50.	-garancia- és kezességvállalásból származó követelés (2873)	0	0	0
51.	-egyéb hosszú lej. követelésekből a mérlegfordulónapot köv. egy éven b.e.r. (195-ből, 1982-ből)	0	0	0
52.	II. Követelések összesen (41+42+43+45)	1 203 793	224 316	1 428 109
53.	1. Forgatási célú részesedés (295-ből,298-ből)	0	0	0
54.	1/a Forgatási célú részesedés bekerülési (könyv szerinti) értéke (295-ből)	0	0	0
55.	1/b Forgatási célú részesedés elszámolt értékvesztése (298-ből)	0	0	0
56.	2. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (29-ből)	0	0	0
57.	2/a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír bekerülési (könyv sz.) értéke(29-ből)	0	0	0
58.	2/b Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír elszámolt értékvesztése (298-ből)	0	0	0
59.	III. Értékpapírok összesen (53+56)	0	0	0
60.	1. Pénzárak, csekkek, betétkönyvek (31)	660	180	840
61.	2. Költségvetési pénzforgalmi számlák (32)	2 257 997	503 755	2 761 752
62.	Ebből: 2/a Költségvetési pénzforgalmi számlák bekerülési (könyv szerinti) értéke (32-ből)	2 257 997	503 755	2 761 752
63.	2/b Költségvetési pénzforgalmi számlák elszámolt értékvesztése (329)	0	0	0
64.	3. Elszámolási számlák (33-34)	0	0	0
65.	4. Idegen pénzeszközök (35-36)	4 784	6 341	11 125
66.	Ebből: 4/a Idegen pénzeszközök bekerülési (könyv szerinti) értéke (35-ből, 36-ből)	4 784	6 341	11 125
67.	4/b Idegen pénzeszközök elszámolt értékvesztése (3599, 369)	0	0	0
68.	IV. Pénzeszközök összesen (60+61+64+65)	2 263 441	510 276	2 773 717
69.	1. Költségvetési aktív függő elszámolások (391)	38 344	16 989	55 333
70.	2. Költségvetési aktív áttűtő elszámolások (392,395,396,398)	116 124	10 376	126 500
71.	3. Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások (394)	1 550	-1 550	0
72.	4. Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások (399)	0	0	0
73.	V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen (69+...+72)	156 018	25 815	181 833
74.	B.) FÖRGOÉSZEKÖZÖK ÖSSZESEN (40+52+59+68+73)	3 636 649	756 382	4 393 031
75.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (33+74)	75 159 223	-1 116 395	74 042 828

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata mérlege

ezer Ft

Megnevezés		Allományi érték		
		2011.12.31	Változás (+,-)	2012.12.31
FORRÁSOK				
76.	I. Kezelésbe vett eszközök tartós tőkéje (4111)	0	0	0
77.	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje (4112)	71 641 425	104 121	71 745 546
78.	I. Tartós tőke (76+77)	71 641 425	104 121	71 745 546
79.	1. Kezelésbe vett eszközök tőkeváltozása (412)	0	0	0
80.	2. Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkeváltozása (413)	-1 546 480	-1 770 752	-3 317 232
81.	II. Tőkeváltozások (79+80)	-1 546 480	-1 770 752	-3 317 232
82.	1. Kezelésbe vett eszközök értékelési tartaléka (4171)	0	0	0
83.	2. Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka (4172)	0	0	0
84.	III. Értékelési tartalék (82+83)	0	0	0
85.	D.) SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN (78+81+84)	70 094 945	-1 666 631	68 428 314
86.	1. Költségvetési tartalék elszámolása [(4211, 4214) (87+88)]	-196 601	662 234	465 633
87.	Ebből:-tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása (4211)	-196 601	634 804	438 203
88.	-előző év(ek) költségvetési tartalékának elszámolása (4214)	0	27 430	27 430
89.	2. Költségvetési pénzaradvány (4212)	2 506 240	-252 208	2 254 032
90.	3. Költségvetési kiadási megtakarítás (425)	0	0	0
91.	4. Költségvetési bevételi lemaradás (426)	0	0	0
92.	5. Előirányzat-maradvány (424)	0	0	0
93.	I. Költségvetési tartalékok összesen (86+89+...+92)	2 309 639	410 026	2 719 665
94.	1. Vállalkozási tartalék elszámolása (4221, 4224) (95+96)	0	0	0
95.	Ebből:-tárgyévi vállalkozási tartalék elszámolása (4221)	0	0	0
96.	- előző év(ek)vállalkozási tartalék elszámolása (4224)	0	0	0
97.	2. Vállalkozási maradvány (4222,4223)	0	0	0
98.	3. Vállalkozási kiadási megtakarítás (427)	0	0	0
99.	4. Vállalkozási bevételi lemaradás (428)	0	0	0
100.	II. Vállalkozási tartalékok összesen (94+97+98+99)	0	0	0
101.	E.) TARTALÉKOK ÖSSZESEN (93+100)	2 309 639	410 026	2 719 665
102.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök (43512,43612)	0	0	0
103.	2. Tartozás fejlesztési célú kölvénykibocsátásból (43411)	0	0	0
104.	3. Tartozás működési célú kölvénykibocsátásból (43412)	0	0	0
105.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek (431112, 432112,43312)	945 697	-273 962	671 735
106.	5. Működési célú hosszú lejáratú hitelek (431122, 432122)	0	0	0
107.	6. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (438-ból)	1 120 100	174 682	1 294 782
108.	Ebből: - hosszú lejáratú szállítói tartozások (4386)	0	-152 966	-152 966
109.	I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen (102+...+107)	2 065 797	-99 280	1 966 517
110.	1. Rövid lejáratú kapott kölcsönök (43511, 43611, 4531,4541)	0	0	0
111.	Ebből: - hosszú lejáratra kapott köl. köv. ével terh. tör. részletei (43511, 43611)	0	0	0
112.	2. Rövid lejáratú hitelek (4311, 4321, 4331, 4341-ból, 4511,4521, 4551, 4561, 4571)	257 241	-8 433	248 808
113.	Ebből:likvid hitelek és a rövid lejáratú működési célú kölvénykibocsátások (455, 456, 457-ből)	0	0	0
114.	- felhalmozási célú kölvény kibocsátásból sz. tartozások köv. ével terh. tör.rész. (43411-ből)	0	0	0
115.	- működési célú kölvénykibocsátásból származó tartozások köv. ével terh. tör.rész. (43412-ből)	0	0	0
116.	- beruházási, fejlesztési hitelek köv. ével terh. tör. rész. (431111, 432111, 43311)	257 241	-8 433	248 808
117.	- működési célú hosszú lejáratú hitelek köv.ével terh. tör. részletei (431121, 432121)	0	0	0
118.	3. Kötelezettségek áruszállítás-, szolgáltatásból[szállítók] (441-443) (119+120)	155 235	68 518	223 753
119.	Ebből:tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek	100 502	77 642	178 144
120.	-tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek	54 733	-9 124	45 609
121.	4. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (438-ból, 444-447, 449)	166 546	53 340	219 886
122.	Ebből: - váltótartozások (444)	0	0	0
123.	-munkavállalókkal szembeni különféle kötelezettségek (445)	0	0	0
124.	-költségvetéssel szembeni kötelezettségek (446)	0	0	0
125.	-helyi adó túlfizetése miatti kötelezettségek (4472)	7 562	722	8 284
126.	-támogatási program előlege miatti kötelezettségek (4491)	0	0	0
127.	-előfinanszírozás miatti kötelezettségek (4495)	0	0	0
128.	-szabálytalan kifizetések miatti kötelezettségek (4492)	0	0	0
129.	- nemzetközi támogatási programok miatti kötelezettségek (4494)	0	0	0
130.	-garancia- és kezességvállalásból származó kötelezettségek (4493)	2 239	-397	1 842
131.	-egyéb hosszú lejáratú kötelezettség köv. ével terh. tör.rész. (438-ból)	112 010	40 956	152 966
132.	-tárgyévi költségvetést terhelő rövid lejáratú kötelezettségek (4499-ből)	44 735	12 059	56 794
133.	-tárgyévet követő évet terhelő egyéb rövid lejáratú kötelezett. (4499-ből)	0	0	0
134.	-egyéb különféle kötelezettségek (4499-ből)	0	0	0
135.	II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen (110+112+118+121)	579 022	113 425	692 447
136.	1. Költségvetési passzív függő elszámolások (481)	31 850	27 070	58 920
137.	2. Költségvetési passzív átfutó elszámolások (482, 485, 487)	73 186	92 654	165 840
138.	3. Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások (483-484)	0	0	0
139.	4. Költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások (488)	4 784	6 341	11 125
140.	Ebből:-Költségvetésen kívüli letéti elszámolások (488-ból)	0	5 627	5 627
141.	-Nemzetközi támogatási programok deviza elszámolása (488-ból)	0	0	0
142.	III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen (136+...+139)	109 820	126 065	235 885
143.	F.) KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN (109+135+142)	2 754 639	140 210	2 894 849
144.	FORRÁSOK ÖSSZESEN (85+101+143)	75 159 223	-1 116 395	74 042 828



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA
JEGYZŐ

JAVASLAT

**a 2013. évi önkormányzati vagyonváltozás
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
értékeléshez**

Előterjesztést készítette: Halmos Istvánné ágazatvezető

Bizottsági ülés időpontja:
2014. június 24.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Az Mőtv. 120. § (1) bekezdés b) pontja alapján, valamint az 5/2013. (III.06.) önkormányzati rendeletben a Bizottság ellenőrzési hatáskörében meghatározott feladatai közé tartozik – többek között – az önkormányzati vagyonváltozás értékelése, elemzése.

Az előterjesztés keretében **először** az **önkormányzat vagyonelemeinek változásait mutatjuk be** az önkormányzat **2012. és 2013. évi összesített mérlegadatainak figyelembevételével.**

Majd átfogó képet adunk a **2010. és 2013. közötti időszak vagyonváltozásáról.**

I.

2013. január 1-től az oktatási önkormányzati feladatellátás változásával, valamint az ehhez kapcsolódó intézményi átszervezés miatt (iskolai oktatás állami feladatellátásba került, a kerületi iskolák működtetése a vagyonkezelő szervezethez, a Városgazda Zrt.-hez került kiszervezésre) a számviteli előírások alapján a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság 2012. évi záró mérleg adatait korigálni kellett a pénzeszközökhöz, a tartalékokhoz, az aktív és passzív pénzügyi elszámolásokhoz kapcsolódóan. E korrekció alapján módosítani kellett az Önkormányzat összesített 2012. évi mérleg záró adatait. Ennek figyelembe vételével a 2013. évi mérleg nyitó adata összességében 42.855 eFt csökkent, mely alapján a mérleg fő sorai az alábbiak szerint változtak:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2012. évi záró adat	Eltérés	2013. évi nyitó adat
Befektetett eszközök	69 649 797	3 444	69 653 241
Immateriális javak	73 654	-	73 654
Tárgyi eszközök	41 492 456	3 444	41 495 900
Befektetett pénzügyi eszközök	841 793	-	841 793
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27 241 894	-	27 241 894
Forgóeszközök összesen	4 393 031	- 46 299	4 346 732
Készletek	9 372	- 4 502	4 870
Követelések	1 428 109	- 5 607	1 422 502
Pénzeszközök	2 773 717	-	2 773 717
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	181 833	- 36 190	145 643
Eszközök összesen	74 042 828	- 42 855	73 999 973
Saját tőke	68 428 314	1 761	68 430 075
Tartós tőke	71 745 546	140 224	71 885 770

Tőkeváltozás	-	3 317 232	-	138 463	-	3 455 695
Tartalékok összesen		2 719 665	-	36 190		2 683 475
Költségvetési tartalék		2 719 665	-	36 190		2 683 475
Kötelezettségek összesen		2 894 849	-	8 426		2 886 423
Hosszú lejáratú kötelezettségek		1 966 517		-		1 966 517
Rövid lejáratú kötelezettségek		692 447	-	8 426		684 021
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások		235 885		-		235 885
Források összesen		74 042 828	-	42 855		73 999 973

Az önkormányzat vagyona a 2012. évi záró vagyonhoz viszonyítva **2013. év során** 122.334 e Ft-tal csökkent, azonban a nyitó érték korrigálása miatt (122.334 eFt – 42.855 eFt) **a tényleges csökkenés 79.479 eFt.**

A vagyon változásának, a vagyon csökkenésének alakulása **a befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök), tehát a vagyontárgyak állományának alakulásával mérhető.**

Ezen vagyontárgyak bruttó értékének változása az elmúlt időszakban az alábbiak szerint alakult.

Bruttó érték növekedése

- **Beszerezés, létesítés, felújítás**

Pl: Utak	245.960 eFt
Csatorna, vízvezetés	39.668 eFt
Közüvilágítás	5.484 eFt
Egyéb épületek, építmények (Iskola épületek felújítási munkái, Szabadság u. 21. ingatlan felújítása, „Csepel Kapuja” projekt keretében a Domino Ifjúsági Klub és a Többfunkciós sportlétesítmény kialakítása, Szent Imre téren az Országzászló és vármegye címerek elhelyezése, Kondor utcai ingatlanok vásárlása, GSZI intézményi felújítások)	295.056 eFt
Gépek, berendezések, felszerelések (Pl.: „Hős elődeink” szoborcsoport, Nepomuki Szent János szobor, Teller Ede mellszobor készíttetése, 10 db kültéri tábla beszerzése, nyomtatók beszerzése, szünetmentes tápegységek beszerzése, szerver konfigurációk beszerzése, számítógépek beszerzése, „Csepel Kapuja” projekt keretében-térfigyelő kamerák bővítése, értékmegőrző szekrények és kosárlabda palánk beszerzése, valamint a GSZI-nél különböző eszközbeszerzések)	76.025 eFt
Járművek beszerzése	22 eFt
Immateriális javak beszerzése	10.316 eFt
Összes beszerzés:	672.531 eFt

- **Egyéb növekedés**

Ide soroljuk azokat a változásokat, melyek pénzforgalmat nem érintenek, de a vagyon nyilvántartása szempontjából fontosak (pl. térítésmentes átvétel, alapítás, átszervezés miatti átvétel).

Itt jelenik meg az intézmények átszervezése során az átvevő intézménynél a vagyon növekedése.

Ide tartoznak azok a vagyonelemek, melyeknek a beruházása a megelőző éveket érintette, azonban az üzembe helyezésük a tárgyévben történt.

Összes egyéb növekedés: 7.077.995 eFt

Bruttó érték növekedése összesen: 7.750.526 eFt

Bruttó érték csökkenése

- **Értékesítés**

Gépek, berendezések, felszerelések 380 eFt
Járművek 684 eFt

- **Selejtezés** 42.377 eFt

- **Egyéb csökkenés**

Itt mutatjuk ki az Önkormányzat intézményei közötti olyan vagyonmozgásokat, melyek az átadó intézménynél csökkenésben jelentkeznek.

Itt tüntetjük fel azokat a tárgyévi beruházásokat, felújításokat, melyek üzembe helyezése nem történt meg a tárgyévben (ezeket a mérleg 12. sorában a Beruházások, felújítások között szerepeltetjük).

417.406 eFt

Vagyoncsökkenést jelentett az Önkormányzatnál a vízi közművek térítésmentes átadása a Fővárosi Önkormányzat részére a 662/2013. (X.25.) Kt. határozat alapján. 29.744 eFt

Egyéb csökkenés összesen: 5.834.485 eFt

Értékcsökkenés a vagyonelemek után évente elszámolásra kerülő %-os meghatározás (a vagyon avulása, elhasználódása), melyek mértéke vagyonelemenként eltérő.

Ennek 2013. évi összege 1.001.473 eFt

Bruttó érték csökkenés összesen: 6.845.958 eFt

Össességében az Önkormányzat vagyontárgyai értékének 2013. évi változása, csökkenése 904.568 eFt. Az önkormányzati vagyontárgyak avulásával (1.001.473 eFt) ellentétben aktiválásra (üzembe helyezésre) kerültek a befejeződött beruházások (1.909.356 eFt), valamint az önkormányzat az elmúlt évben mindösszesen 672.531 eFt-ot fordított a vagyontárgyak pótlására, a meglévő vagyonelemek felújítására.

A fentiekben meghatározottakon túl vagyonelemenként a vagyonszerkezet, az **1. számú mellékletben** meghatározottak alapján az alábbiak szerint részletezzük.

A mérleg **Eszközök** oldalán a csökkentést a két fő eszközcsoport alábbi változása okozta:

- A) Befektetett eszközök csökkenése	-1.191.880 eFt
- B) Forgóeszközök növekedése	1.112.401 eFt
Változások összesen:	-79.479 eFt

A) Befektetett eszközök változása

I. Immateriális javak növekedése **1.453 eFt**

II. Tárgyi eszközök csökkenése **-4.590.622 eFt**

A GSZI-nél összességében 77.908 eFt volt a csökkenés, az Önkormányzatnál pedig 4.512.714 eFt.

Növekedés az ingatlanokat tekintve beruházásból és felújításból adódik, ami a GSZI-nél 30.273 eFt, a POHI-nál 3.643 eFt, az Önkormányzatnál pedig 552.252 eFt volt.

Az Önkormányzat vonatkozásában a vagyonszoportokban történt növekedés a fentiekben részletezésre került.

Csökkenést eredményezett, hogy az intézményi átszervezés során a tárgyi eszközök állományából 4.586.661 eFt átkerült az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állományába. Továbbá kerületi szinten 42.377 eFt értékben történt selejtezés és 1.064 eFt értékben értékesítés. Az elszámolt értékcsökkenés összege a tárgyi eszközök vonatkozásában kerületi szinten - 113.721 eFt.

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenése -50.064 eFt

- Tartós részesedések növekedése	785 eFt
- Tartósan adott kölcsön csökkenése	-50.849 eFt

A munkáltatói kölcsön, valamint a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. által nyilvántartott lakásértékesítésekben eredő követelések összege a tárgyévi kötelezettségek elkülönítése miatt 51.606 eFt-tal csökkent, az év során adott kölcsönök állománya 757 e Ft-tal nőtt.

IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állományának növekedése **3.447.353 eFt**

Az intézményi átszervezések során az intézmények vagyonelemeinek átadása, a befejezett beruházások aktivált vagyonelem értékei okozták az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök állományának növekedését, melyet a tárgyévben elszámolt értékcsökkenés korigált.

B) Forgóeszközök változása

I. Készletek állományának csökkenése **-1.927 eFt**

A változást az intézményeknél év végén meglévő raktári anyagkészlet csökkenése okozta.

II. Követelések állományának csökkenése **-104.727 eFt**

A vevői kintlévőségek az előző évhez képest a GSZI-nél 16.545 eFt-tal, az Önkormányzatnál 17.825 eFt-tal növekedtek.

Az Adósok állományára vonatkozóan az Önkormányzatnál az előző évi hátralékok összegei 23.175 eFt-tal, a tárgyévi hátralékok 123.432 eFt-tal csökkentek.

A Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. által nyilvántartott hátralékok közül az előző évi hátralék 67.217 eFt-tal növekedett, míg a tárgyévi hátralék 22.890 eFt-tal csökkent.

Az értékvesztés elszámolása 63.262 eFt csökkenést eredményezett, ugyanakkor a rövidlejáratú és egyéb követelések 26.267 eFt-tal, a GSZI követelése 178 eFt-tal növekedett.

IV. Pénzeszközök állományának növekedése **1.326.596 eFt**

A költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlegeinek növekedéséből adódik, ami az önkormányzat pénzügyi helyzetének javulását mutatja.

V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások állomány csökkenése **-107.541 eFt**

A költségvetési aktív függő elszámolások összességében 27.964 eFt-tal csökkentek. Ezek azok a kiadások, melyek a tárgyévre vonatkoznak, de elszámolásuk csak a következő évben történik meg.

A költségvetési aktív átfutó elszámolások állománya 79.577 eFt-tal csökkent. Ide tartoznak a különböző jogcímenek adott előlegek, a végleges elszámolásig egyes személyi juttatások.

A mérleg **Források** oldalán a csökkenést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

- D) Saját tőke csökkenése	-350.647 eFt
- E) Tartalékok növekedése	1.340.334 eFt
- F) Kötelezettségek csökkenése	-1.069.166 eFt
Változások összesen:	-79.479 eFt

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

D) Saját tőke változása **-350.647 eFt**

I. Tartós tőke állománya nem változott

II. Tőkeváltozások állományának csökkenése **-350.647 eFt**

E) Tartalékok növekedése **1.340.334 eFt**

Az Önkormányzat az ún. északi bevételen és a kötelező számlamaradványokon felül jelentős tartalékkal zárta a 2013. évet.

F) Kötelezettségek csökkenése **-1.069.166 eFt**

I. Hosszú lejáratú kötelezettségek állományának csökkenése

-649.263 eFt

A hitelek állományában nagymértékű változást eredményezett az állami adósságkonszolidáció. A fejlesztési hitelek 536.555 eFt-tal, az egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek pedig 112.708 eFt-tal csökkentek.

II. Rövid lejáratú kötelezettségek állományának csökkenése

-298.624 eFt

Csökkent a szállítói kötelezettség és az adósságkonszolidáció kapcsán a fejlesztési hitelek, valamint egyéb hosszúlejáratú kötelezettségek tárgyévi törlesztésének állománya.

III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások állományának csökkenése

-121.279 eFt

A költségvetési passzív függő elszámolások között azokat a bevételeket mutatjuk ki, amelyek befizetője nem beazonosítható, a bevétel jogcíme ismeretlen, vagy előlegként, ajánlati biztosítékként folyt be. Ezek állománynövekedése 34.696 eFt.

Csökkent a költségvetési passzív átfutó elszámolások állománya 146.981 eFt-tal, valamint a költségvetésen kívüli passzív pénzügyi elszámolások állománya 8.994 eFt-tal.

II.

2010. és 2013. közötti időszak vagyenváltozását a 2/a. és a 2/b. számú mellékletekben mutatjuk be.

Az önkormányzati vagyon elmúlt három évi alakulásának vizsgálatánál látható, hogy a **befektetett eszközök** állománya a korábbi ciklushoz hasonlóan folyamatosan csökkent. Ez azt jelenti, hogy az önkormányzat nem rendelkezett, illetve rendelkezik olyan forrásokkal, amelyek fedezetet nyújthatnak a vagyonelemeknél bekövetkezett avulás, az elszámolt amortizáció mértékének pótlására.

Javulás a 2013. évben történt, mivel a változás, illetve a vagyonelemek csökkenése közel 700 millió Ft-tal alatta maradt az elmúlt évek vagyonszökkenéseinek. Ennek legfőbb oka, hogy az önkormányzati vagyonkezelő szervezet által kezelt vagyonelemek egy része az elmúlt évben már nullára leíródott.

A **forgóeszközök állománya** a vizsgált időszakban évenként eltérően alakult. Azonban egyértelműen megállapítható, hogy a 2012. évben, de különösen 2013. évben jelentősen emelkedett. Pozitív eredmény, hogy elsősorban az önkormányzati pénzeszközök emelkedése jelentős. A forgóeszközök növekedését jelentette a követelések állományának emelkedése is. Ez azt jelenti, hogy nőtt az önkormányzat követelése az adózókkal, illetve a vagyonhasznosítás területén a bérlőkkel szemben. Ez a kintlévőségek, hátralékok emelkedését jelenti, ugyanakkor ezek realizálása bizonytalan.

A vagyenváltozás vizsgálatánál a **tőkeváltozást** a vagyonelemek változásai eredményezték.

A **tartalékok** alakulása az elmúlt három évben jelentősen változott. 2010. év végén az önkormányzat 2,1 milliárd forint tartalékkal rendelkezett, amely még az ún. északi bevételből fel nem használt 2,7 milliárd forint fejlesztési forrásra sem nyújtott fedezetet. Az év végén az önkormányzat jelentős hiánnyal zárta a gazdálkodását, az északi pénz egy része ideiglenes jelleggel a gazdálkodást finanszírozta, ugyanakkor jelentős volt az önkormányzat rövidlejáratú kötelezettsége (1,9 milliárd forint), amely nagyobb részt az év végi folyószámla hitelállományból adódott.

Az önkormányzat gazdálkodásának jelentős javulását jelzi, hogy 2013. év végén rendelkezésre álló 4 milliárd forint tartalék tartalmazta a még fel nem használt északi bevételt, az elkülönített számlákon lévő összegek kötelező maradványát, és csaknem teljes egészében (203 millió forint híján) fedezetet nyújt a 2013-ról áthúzódó feladatok finanszírozására.

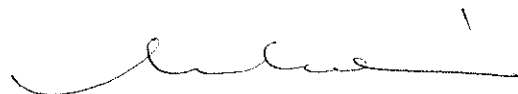
Az önkormányzat **kötelezettségei** 2010. óta 2,5 milliárd forinttal csökkentek. Ez nagyobb részt annak eredménye, hogy az önkormányzat pénzügyi helyzete stabilizálódott, a takarékos, szigorú feltételek melletti gazdálkodás

eredményeként. Ebben szerepe volt annak is, hogy 2013. január 1-től az önkormányzatok a költségvetésükben külső forrásból finanszírozott hiányt nem tervezhettek. A szigorú gazdálkodás eredménye, hogy a **rövidlejáratú kötelezettségek** 2013. év végén csak a szállítói állományt, valamint a hosszúlejáratú kötelezettségek tárgyévre eső kötelezettségét tartalmazták, amely 1,5 milliárd csökkenést jelentett.

Az önkormányzat vagyoni helyzetét javította a **hosszúlejáratú kötelezettségek** csökkenése, amely egy része az állam adósságkonszolidációja során valósult meg. Ennek keretében 2013-ban az önkormányzat hosszúlejárató hitelállományának (920 millió forint) a 70 %-át az állam átvállalta. (Megjegyzés: a 2013. év végén még fennálló 155 millió forint hitelállományt a 2014. évi konszolidáció keretében vállalta át az állam.)

Összességében a vagyoncsökkentés mértéke az elmúlt időszakban lelassult. Amit az önkormányzat az elszámolt amortizációval kapcsolatban nem tudott visszapótolni, tehát nem tudta a vagyont növelni, azt a pénzügyi helyzet stabilizálásával, a rövid távú kötelezettségek csökkentésével, illetve a tartalékok képzésével tudta kompenzálni. Tehát a korábbi évekhez képest 2013. év végén kedvezőbb képet mutat az önkormányzat vagyoni helyzete.

Budapest, 2014. június 18.



dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2013. évi vagyonváltozást bemutató előterjesztésben foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő: elfogadásra: azonnal

Felelős: Pákozdi József Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság elnöke

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2013. évi beszámolója
Egyszerűsített mérleg

	ezer Ft-ban			
	Előző év auditált egyszerűsített beszámoló záró	Tárgyévi költségvetési beszámoló	Auditálási eltérések (+ -)	Tárgyév auditált egyszerűsített beszámoló záró adatai
Eszközök				
1. A. Befektetett eszközök összesen	69 653 241	68 461 361	0	68 461 361
2. I. Immateriális javak	73 654	75 107	0	75 107
3. II. Tárgyi eszközök	41 495 900	36 905 278	0	36 905 278
4. III. Befektetett pénzügyi eszközök	841 793	791 729	0	791 729
5. IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	27 241 894	30 689 247	0	30 689 247
6. B. Forgóeszközök összesen	4 346 732	5 459 133	0	5 459 133
7. I. Készletek	4 870	2 943	0	2 943
8. II. Követelések	1 422 502	1 317 775	0	1 317 775
9. III. Értékpapírok	0	0	0	0
10. IV. Pénzeszközök	2 773 717	4 100 313	0	4 100 313
11. V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	145 643	38 102	0	38 102
12. Eszközök összesen	73 999 973	73 920 494	0	73 920 494
Források				
13. D. Saját tőke összesen	68 430 075	68 079 428	0	68 079 428
14. 1. Tartós tőke	71 885 770	71 885 770	0	71 885 770
15. 2. Tőkeváltozások	-3 455 695	-3 806 342	0	-3 806 342
16. 3. Értékelési tartalék	0	0	0	0
17. E. Tartalékok összesen	2 683 475	4 023 809	0	4 023 809
18. I. Költségvetési tartalék	2 683 475	4 023 809	0	4 023 809
19. II. Vállalkozási tartalék	0	0	0	0
20. F. Kötelezettségek összesen	2 886 423	1 817 257	0	1 817 257
21. I. Hosszúlejáratú kötelezettségek	1 966 517	1 317 254	0	1 317 254
22. II. Rövidlejáratú kötelezettségek	684 021	385 397	0	385 397
23. III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	235 885	114 606	0	114 606
24. Források összesen	73 999 973	73 920 494	0	73 920 494

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata

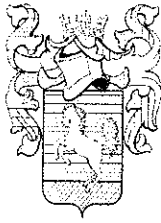
Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
Egyszerűsített mérleg
2010-2013. év

Eszközök	ezer Ft-ban						
	2010.12.31	Változás (3-1)	2011.12.31	Változás (5-3)	2012.12.31	Változás (7-5)	2013.12.31
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1. A. Befektetett eszközök összesen	73 367 173	-1 847 073	71 520 100	-1 870 303	69 649 797	-1 188 436	68 461 361
2. I. Immateriális javak	201 419	-31 129	170 290	-96 636	73 654	1 453	75 107
3. II. Tárgyi eszközök	43 354 158	-376 143	42 978 015	-1 485 559	41 492 456	-4 587 178	36 905 278
4. III. Befektetett pénzügyi eszközök	854 710	-38 271	816 439	25 354	841 793	-50 064	791 729
5. IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	28 956 886	-1 401 530	27 555 356	-313 462	27 241 894	3 447 353	30 689 247
6. B. Forgóeszközök összesen	4 491 346	-854 697	3 636 649	756 382	4 393 031	1 066 102	5 459 133
7. I. Készletek	18 541	-5 144	13 397	-4 025	9 372	-6 429	2 943
8. II. Követelések	1 119 848	83 945	1 203 793	224 316	1 428 109	-110 334	1 317 775
9. III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
10. IV. Pénzeszközök	2 779 820	-516 379	2 263 441	510 276	2 773 717	1 326 596	4 100 313
11. V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	573 137	-417 119	156 018	25 815	181 833	-143 731	38 102
12. Eszközök összesen	77 858 519	-2 701 770	75 156 749	-1 113 921	74 042 828	-122 334	73 920 494
Források							
13. D. Saját tőke összesen	71 367 607	-1 275 136	70 092 471	-1 664 157	68 428 314	-348 886	68 079 428
14. I. Tartós főke	71 641 425	-2 474	71 638 951	106 595	71 745 546	140 224	71 885 770
15. 2. Tőkeváltozások	-273 818	-1 272 662	-1 546 480	-1 770 752	-3 317 232	-489 110	-3 806 342
16. 3. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0
17. E. Tartalékok összesen	2 118 931	190 708	2 309 639	410 026	2 719 665	1 304 144	4 023 809
18. I. Költségvetési tartalék	2 118 931	190 708	2 309 639	410 026	2 719 665	1 304 144	4 023 809
19. II. Vállalkozási tartalék	0	0	0	0	0	0	0
20. F. Kötelezettségek összesen	4 371 981	-1 617 342	2 754 639	140 210	2 894 849	-1 077 592	1 817 257
21. I. Hosszúlejáratú kötelezettségek	2 369 903	-304 106	2 065 797	-99 280	1 966 517	-649 263	1 317 254
22. II. Rövidlejáratú kötelezettségek	1 943 302	-1 364 280	579 022	113 425	692 447	-307 050	385 397
23. III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	58 776	51 044	109 820	126 065	235 885	-121 279	114 606
24. Források összesen	77 858 519	-2 701 770	75 156 749	-1 113 921	74 042 828	-122 334	73 920 494

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
Egyszerűsített mérleg
2010-2013. év

ezer Ft-ban

Eszközök	2010.12.31		Változás (3-1)		2011.12.31		Változás (5-3)		2012.12.31		Korrigált 2012.12.31		Változás (7-6)		2013.12.31	
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.								
A. Befektetett eszközök összesen	73 367 173	-1 847 073	71 520 100	-1 870 303	69 649 797	69 653 241	-1 191 880	68 461 361								
I. Immateriális javak	201 419	-31 129	170 290	-96 636	73 654	73 654	1 453	75 107								
II. Tárgyi eszközök	43 354 158	-376 143	42 978 015	-1 485 559	41 492 456	41 495 900	-4 590 622	36 905 278								
III. Befektetett pénzügyi eszközök	854 710	-38 271	816 439	25 354	841 793	841 793	-50 064	791 729								
IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök	28 956 886	-1 401 530	27 555 356	-313 462	27 241 894	27 241 894	3 447 353	30 689 247								
B. Forgóeszközök összesen	4 491 346	-854 697	3 636 649	756 382	4 393 031	4 346 732	1 112 401	5 459 133								
I. Készletek	18 541	-5 144	13 397	-4 025	9 372	4 870	-1 927	2 943								
II. Követelések	1 119 848	83 945	1 203 793	224 316	1 428 109	1 422 502	-104 727	1 317 775								
III. Értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0								
IV. Pénzeszközök	2 779 820	-516 379	2 263 441	510 276	2 773 717	2 773 717	1 326 596	4 100 313								
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások	573 137	-417 119	156 018	25 815	181 833	145 643	-107 541	38 102								
12. Eszközök összesen	77 858 519	-2 701 770	75 156 749	-1 113 921	74 042 828	73 999 973	-79 479	73 920 494								
Források																
D. Saját tőke összesen	71 367 607	-1 275 136	70 092 471	-1 664 157	68 428 314	68 430 075	-350 647	68 079 428								
I. Tartós tőke	71 641 425	-2 474	71 638 951	106 595	71 745 546	71 885 770	0	71 885 770								
II. Tőkeváltozások	-273 818	-1 272 662	-1 546 480	-1 770 752	-3 317 232	-3 455 695	-350 647	-3 806 342								
III. Értékelési tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0								
E. Tartalékok összesen	2 118 931	190 708	2 309 639	410 026	2 719 665	2 683 475	1 340 334	4 023 809								
I. Költségvetési tartalék	2 118 931	190 708	2 309 639	410 026	2 719 665	2 683 475	1 340 334	4 023 809								
II. Vállalkozási tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0								
F. Kötelezettségek összesen	4 371 981	-1 617 342	2 754 639	140 210	2 894 849	2 886 423	-1 069 166	1 817 257								
I. Hosszúlejáratú kötelezettségek	2 369 903	-304 106	2 065 797	-99 280	1 966 517	1 966 517	-649 263	1 317 254								
II. Rövidlejáratú kötelezettségek	1 943 302	-1 364 280	579 022	113 425	692 447	684 021	-298 624	385 397								
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások	58 776	51 044	109 820	126 065	235 885	235 885	-121 279	114 606								
24. Források összesen	77 858 519	-2 701 770	75 156 749	-1 113 921	74 042 828	73 999 973	-79 479	73 920 494								



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA
JEGYZŐ

JAVASLAT

**a 2014. évi önkormányzati vagyonváltozás
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
értékeléshez**

Előterjesztést készítette: **Halmos Istvánné**
ágazatvezető

Bizottsági ülés időpontja
2015. szeptember 23.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Az Möt. 120. § (1) bekezdés b) pontja alapján, valamint az 5/2013. (III.06.) önkormányzati rendeletben a Bizottság ellenőrzési hatáskörében meghatározott feladatai közé tartozik, többek között az önkormányzati vagyonváltozás értékelése, elemzése.

2014. január 1-jétől jelentősen megváltozott az államháztartás számviteli rendszere. Életbe lépett az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet, melynek alkalmazását megelőzően több NGM rendelet született (az államháztartás számvitelének 2014. évi változásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjairól szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.19.) NGM rendelet), melyek meghatározták az új számviteli rendszerre történő átállást megelőző feladatokat. Ennek keretében kellett elvégezni – többek között – a 2013. évi beszámoló mérlegének rendezését, az új előírásokhoz igazítását.

Az előterjesztés keretében az **önkormányzat vagyonelemeinek változásait úgy mutatjuk be, hogy a 2013. évi mérlegadatok már a rendező mérleg adatait tartalmazzák, és ezt viszonyítjuk a 2014. évi összesített mérlegadatokhoz.**

Az önkormányzati szinten a 2013. évi vagyonhoz viszonyítva 2014. év során 2.253.767 eFt volt a vagyonnövekedés.

I.

A vagyon változásának, a vagyon növekedésének alakulása **a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök), tehát a vagyontárgyak állományának alakulásával mérhető.** Ezen vagyontárgyak bruttó értékének változása az elmúlt időszakban az alábbiak szerint alakult.

Bruttó érték növekedése

- **Beszerezés, létesítés, felújítás**
Pi: Utak

463.113 eFt

Csatorna, vízvezetés	98.564 eFt
Közvilágítás	23.628 eFt
Egyéb épületek, építmények (Iskola épületek felújítási munkái, Szent István út 228 sz. ingatlan vásárlása, Kossuth L. u. 115. szám alatti Nyugdíjsház felújítása, „Csepel Dél” projekt keretében végzett felújítások a Szent Imre téren és a II. Rákóczi F. u. 88-92. sz. ingatlanon, Szent István út 217. szám alatti házi orvosi rendelő felújítása, Uniós pályázat keretében Aprajafalva Óvoda bővítése stb.)	699.320 eFt
Gépek, berendezések, felszerelések (Pl.: „Martinász” szobor, Kálvária dombi szoborcsoport készíttetése, 8 db kültéri tábla beszerzése, „TÁMOP” pályázat keretében a Jedlik Ányos Gimnázium laboratóriumába eszközbeszerzés, szerver konfigurációk beszerzése, az óvodabővítéssel, orvosi rendelő felújítással, Nyugdíjsház kialakításával kapcsolatos eszközbeszerzések, egyéb tárgyi és kísértékű eszközök beszerzése.)	171.747 eFt
Immateriális javak beszerzése (Daru domb és környéke tanulmányterv, Csepel Ófalu KSZT, Csepel Szabadkikötő KSZT készíttetése, Jedlik Ányos Gimnáziumban a pályázat keretében „Digitális szertár” szoftver beszerzése, GSZI által vásárolt immateriális javak)	22.963 eFt
GSZI intézményeiben végzett felújítások, beszerzett eszközök összesen	119.528 eFt

Összes beszerzés, létesítés, felújítás **1.598.863 eFt**

- Egyéb növekedés**

Ide soroljuk azokat a változásokat, melyek pénzforgalmat nem érintenek, de a vagyon nyilvántartása szempontjából fontosak (pl. térítésmentes átvétel, alapítás, átszervezés miatti átvétel).

Itt jelenik meg az intézmények átszervezése során az átvevő intézménynél a vagyon növekedése.

Ide tartoznak azok a vagyonelemek, melyeknek a beruházása a megelőző éveket érintette, azonban az üzembe helyezésük (aktiválásuk) a tárgyévben történt.

Összes egyéb növekedés: **2.445.220 eFt**

Bruttó érték növekedése összesen: **4.717.277 eFt**

Bruttó érték csökkenése

- **Értékesítés**
Informatikai eszközök (POHI – notebook értékesítés) **421 eFt**
- **Selejtezés (GSZI)** **4.542 eFt**

- **Egyéb csökkenés**

Itt mutatjuk ki az Önkormányzat intézményei közötti olyan vagyonmozgásokat, melyek az átadó intézménynél csökkenésben jelentkeznek.

Itt tüntetjük fel azokat a tárgyévi beruházásokat, felújításokat, melyek üzembe helyezése nem történt meg a tárgyévben (ezeket a részletes mérleg 08. sorában a Beruházások, felújítások között szerepeltetjük).

Vagyoncsökkenést jelentett a Polgármesteri Hivatalban a képviselők részére történt informatikai eszközök térítésmentes átadása

Összes egyéb csökkenés: 2.604.414 eFt

A vagyonelemek után évente elszámolásra kerülő **értékcsökkenés összege is jelentős csökkenést okoz.** A vagyon avulásának, elhasználódásának mértéke vagyonelemenként eltérő.

Ennek 2014. évi összege **1.010.730 eFt**

Bruttó érték csökkenés összesen: 3.620.107 eFt

Össességében az Önkormányzat vagyontárgyai értékének 2014. évi változása, növekedése 1.097.170 eFt. Az önkormányzati vagyontárgyak avulásával (1.010.730 eFt) ellentétben az önkormányzat az elmúlt évben mindösszesen 1.598.863 eFt-ot fordított a vagyontárgyak pótlására, a meglévő vagyonelemek felújítására.

II.

Az alábbi táblázat tartalmazza a **2013. évi rendező mérleg 2014. január 1-jei adatait, valamint a 2014. évi beszámoló mérlegadatait.**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2013. évi rendező mérleg adatai	Eltérés	2014. évi mérleg adatai
A.) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	68 230 947	1 094 711	69 325 658
Immateriális javak	75 636	18 085	93 721
Tárgyi eszközök	67 593 996	1 079 085	68 673 081
Befektetett pénzügyi eszközök	561 315	- 2 459	558 856
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
B.) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	2 943	1 101	4 044
Készletek	2 943	1 101	4 044
Értékpapírok	0	0	0
C.) Pénzeszközök	4 100 313	447 956	4 548 269
Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 295	70	1 365
Forintszámlák	4 099 018	447 886	4 546 904
Devizaszámlák	0	0	0
Idégen pénzeszközök	0	0	0
D.) Követelések	1 576 092	424 056	2 000 148
Költségvetési évben esedékes követelések	1 184 893	114 708	1 299 601
Költségvetési évet követően esedékes követelések	366 525	89 739	456 264
Követelés jellegű sajátos elszámolások	24 674	219 609	244 283
E.) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	9 268	282 619	291 887
F.) Aktív időbeli elhatárolások	0	3 324	3 324
Eszközök összesen	73 919 563	2 253 767	76 173 330
G.) Saját tőke	72 102 306	1 464 146	73 566 452
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	84 305 795	-	84 305 795
Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 970 558	-	3 970 558
Felhalmozott eredmény	- 16 174 047	778 846	- 15 395 201
Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	0	685 300	685 300
H.) Kötelezettségek	1 817 257	468 200	2 285 457
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	222 908	281 626	504 534
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 500 112	- 443 449	1 056 663
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	94 237	630 023	724 260
I.) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0	0
J.) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0
K.) Passzív időbeli elhatárolások	0	321 421	321 421
Források összesen	73 919 563	2 253 767	76 173 330

A táblázatban meghatározott eltéréseket, a 2.253.767 eFt vagyonnövekedést vagyonelemenként az alábbiak szerint részletezzük.

A mérleg **Eszközök** oldalán a növekedést a fő eszközcsoportok alábbi változása okozta:

- A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	1.094.711 eFt
- B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	1.101 eFt
- C) Pénzeszközök	447.956 eFt
- D) Követelések	424.056 eFt
- E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	282.619 eFt
- F) Időbeli elhatárolások	3.324 eFt
Változások összesen:	2.253.767 eFt

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása

A)/I. Immateriális javak növekedése 18.085 eFt

Az Önkormányzatnál 17.146 eFt növekedés, a Polgármesteri Hivatalnál 1.139 eFt csökkenés és a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál 2.078 eFt növekedés eredménye, amely tartalmazza a vagyoni értékű jogok esetén a 16 %, a szellemi termékek esetén a 33 %-os leírási kulcsok alapján számított értékcsökkenés összegét a 2014. évre vonatkozóan.

A)/II. Tárgyi eszközök növekedése 1.079.085 eFt

A Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál összességében 103.579 eFt volt a növekedés, az Önkormányzatnál pedig 975.506 eFt.

A tárgyi eszközökben 2014-ben történt növekedéseket és csökkenéseket az előterjesztés I. fejezete részletesen tartalmazza.

A mérleg sorok növekedését az előző évi beruházások, felújítások aktiválása, az újonnan létesített beruházások, felújítások, a térítésmentes átvételek eredményezték. 2014. január 1-től a mérleg sorok átrendezéséből adódóan itt kerülnek kimutatásra az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök, melyek szintén növelték a tárgyi eszközök értékét.

Vagyonnövekedést jelentett a térítésmentes ingatlan átvétel 74.567 eFt értékben a Magyar Államtól.

Csökkenést eredményezett a Gerincút építésével kapcsolatban a Fővárosi Önkormányzat részére ingatlan átadások.

A tárgyi eszközök csökkenését az I. fejezetben szintén részletezésre került.

A)/III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenése - 2.459 eFt

A befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenését a tartós részesedések csökkenése okozta.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása

B)/I. Készletek állományának növekedése 1.101 eFt

A változást az intézményeknél év végén meglévő raktári anyagkészlet csökkenése okozta.

C) Pénzeszközök állományának növekedése 447.956 eFt

A költségvetési pénzforgalmi számlák növekedéséből adódik, ami az önkormányzat pénzügyi helyzetének javulását mutatja.

D) Követelések állományának növekedése 424.056 eFt

A követelések állományának változása a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál 10.601 eFt növekedés, a Polgármesteri Hivatalnál 87.102 eFt csökkenés, az Önkormányzatnál pedig 500.557 eFt növekedés eredménye.

Ide soroljuk a költségvetési évben, valamint a költségvetési évet követően esedékes követeléseket.

A közhatalmi bevételeknél a növekedés 235.744 eFt, a működési bevételeknél (itt mutatjuk ki többek között a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díjak hátralékát, melynek növekedése 148.421 eFt), a felhalmozási bevételeknél (nagyraészt a Csepeli Városgazda Zrt. lakáselidegenítési hitelállománya), és a tartósan adott kölcsönöknél, (nagyraészt az Önkormányzat által nyújtott munkáltatói kölcsönök) és azok állományában történt változások.

Itt mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat, ez kerületi szinten 219.609 eFt növekedést mutat. Ez nagyobb részt az adott előlegek, azon belül a beruházásokra adott előlegek, egyéb adott előlegek (ápolási díj), forgótőke elszámolása, foglalkoztatottaknak adott előlegek) változásának eredménye.

E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások állomány növekedése

282.619 eFt

A személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadásokból adódik.

F) Aktív időbeli elhatárolások növekedése 3.324 eFt

A növekedés a lekötött bankbetét időarányos kamatából adódik.

A mérleg **Források** oldalán a növekedést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

- G) Saját tőke	1.464.146 eFt
- H) Kötelezettségek	468.200 eFt
- I) Egyéb sajátos forrás oldali elszámolások	-
- J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	-

- K) Passzív időbeli elhatárolások

321.421 eFt

Változások összesen:

2.253.767 eFt

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

G) Saját tőke változása

A saját tőke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény hatására növekedett.

H) Kötelezettségek növekedése

468.200 eFt

A kötelezettségek állományának növekedése a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál 85.726 eFt, a Polgármesteri Hivatalnál 9.658 eFt, az Önkormányzatnál 372.816 eFt volt.

Kerületi szinten a költségvetési évben esedékes kötelezettségek 281.626 eFt-tal növekedtek, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 443.449 eFt-tal csökkentek.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 630.023 eFt-tal emelkedtek, melynek túlnyomó részét (480.359 eFt) a közhatalmi bevételeknél keletkezett túlfizetések alkotják.

I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások

-

J) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások

-

K) Passzív időbeli elhatárolások növekedése

321.421 eFt

A Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál a költségek, ráfordítások időbeli elhatárolása került sor.

A csatolt táblázat a 2014. évi beszámoló mérlegének önkormányzati szintű adatait tartalmazza a részletes mérlegadatok szerint.

Budapest, 2015. szeptember 21.


dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2014. évi vagyonszámvétést bemutató előterjesztésben foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Dobák István Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági elnöke

Tájékoztató
Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata előző időszaki és 2014. évi kerületi összevont mérlegéről

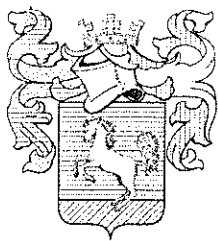
Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
	ESZKÖZÖK			
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	16 110	0	24 944
02	A/II/2 Szellemi termékek	59 526	0	68 777
03	A/II/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3) (04=01+02+03)	75 636	0	93 721
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	66 694 011	0	66 865 620
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	394 890	0	408 917
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	505 095	0	1 398 544
09	A/II/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5) (10=05+...+09)	67 593 996	0	68 673 081
11	A/III/1 Tartós részesedések (11>=12+13)	561 315	0	558 856
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
14	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (14>=15+16)	0	0	0
15	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
16	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
17	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
18	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3) (18=11+14+17)	561 315	0	558 856
19	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
20	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
21	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2) (21=19+20)	0	0	0
22	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV) (22=04+10+18+21)	68 230 947	0	69 325 658
23	B/II/1 Vásárolt készletek	2 943	0	4 044
24	B/II/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
25	B/II/3 Egyéb készletek	0	0	0
26	B/II/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
27	B/II/5 Növendék-, hizó és egyéb állatok	0	0	0
28	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5) (28=23+...+27)	2 943	0	4 044
29	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
30	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (30>=31+...+35)	0	0	0
31	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
32	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
33	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
34	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
35	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
36	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2) (36=29+30)	0	0	0
37	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/II+B/III) (37=28+36)	2 943	0	4 044
38	C/I Hosszú lejáratú betétek	0	0	0
39	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 295	0	1 365
40	C/III Forintszámlák	4 099 018	0	4 546 904
41	C/IV Devizaszámlák	0	0	0

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
42	C/IV Idegen pénzeszközök	0	0	0
43	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV) (43=38+...+42)	4 100 313	0	4 548 269
44	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (44>=45)	1 300	0	0
45	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
46	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (46>=47)	0	0	0
47	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
48	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	463 746	0	622 968
49	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	632 584	0	661 265
50	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	12 798
51	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (51>=52)	0	0	0
52	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
53	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (53>=54)	87 263	0	2 570
54	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	87 263	0	2 570
55	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (55>=56)	0	0	0
56	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
57	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (57=44+46+48+...+51+53+55)	1 184 893	0	1 299 601
58	D/III/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (58>=59)	0	0	0
59	D/III/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/III/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (60>=61)	0	0	0
61	D/III/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre	127 154	0	204 857
63	D/III/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	8 957	0	15 836
64	D/III/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre	0	0	143 687
65	D/III/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (65>=66)	0	0	0
66	D/III/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
67	D/III/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (67>=68)	230 414	0	91 884
68	D/III/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	230 414	0	91 884
69	D/III/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (69>=70)	0	0	0

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
70	D/II8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
71	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8) (71=58+60+62+...+65+67+69)	366 525	0	456 264
72	D/III/1 Adott előlegek (72>=73+...+77)	24 674	0	225 361
73	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
74	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek	0	0	43 823
75	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
76	D/III/1d - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	365	0	3 272
77	D/III/1e - ebből: egyéb adott előlegek	24 309	0	178 266
78	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
79	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	0	0	0
80	D/III/4 Forgótőke elszámolása	0	0	18 922
81	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
82	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
83	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	0	0	0
84	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7) (84=72+78+...+83)	24 674	0	244 283
85	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III) (85=57+71+84)	1 576 092	0	2 000 148
86	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	9 268	0	291 887
87	F/1 Eredményzemiéletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	3 324
88	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
89	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
90	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3) (90=87+...+89)	0	0	3 324
91	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F) (91=22+37+43+85+86+90)	73 919 563	0	76 173 330
FORRÁSOK				
92	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	84 305 795	0	84 305 795
93	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	0	0
94	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 970 558	0	3 970 558
95	G/IV Felhalmozott eredmény	-16 174 047	0	-15 395 201
96	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0
97	G/VI Mérleg szerinti eredmény	0	0	685 300
98	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI) (98=92+...+97)	72 102 306	0	73 566 452
99	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	142
100	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
101	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	170 935	0	87 147
102	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	1 236
103	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (103>=104)	15 716	0	5 909
104	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0
105	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	338 072
106	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	80	0	72 028

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
107	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (107>=108)	15 380	0	0
108	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	15 380	0	0
109	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (109>=110+...+117)	20 797	0	0
110	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
111	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	20 797	0	0
112	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
113	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
114	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
115	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
116	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
117	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
118	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9) (118=99+...+103+105+...+107+109)	222 908	0	504 534
119	H/III/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	1 505
120	H/III/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	11 228
121	H/III/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	0	87 043
122	H/III/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	3 437
123	H/III/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (123>=124)	333 660	0	0
124	H/III/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
125	H/III/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	23 182	0	493
126	H/III/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	8
127	H/III/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (127>=128)	1 008 090	0	896 080
128	H/III/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	1 008 090	0	0
129	H/III/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (129>=130+...+137)	135 180	0	56 869
130	H/III/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	56 869
131	H/III/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	135 180	0	0

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
132	H/III/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
133	H/III/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
134	H/III/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére	0	0	0
135	H/III/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek forgatási célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
136	H/III/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek befektetési célú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
137	H/III/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
138	H/III Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1+...+H/III/9) (138=119+...+123+125+...+127+129)	1 500 112	0	1 056 663
139	H/III/1 Kapott előlegek	76 928	0	703 256
140	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
141	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	17 309	0	21 004
142	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
143	H/III/5 Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0	0	0
144	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
145	H/III/7 Munkáltató által korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0	0
146	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/7) (146=139+...+145)	94 237	0	724 260
147	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III) (=118+138+146)	1 817 257	0	2 285 457
148	I) EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
149	J) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
150	K/1 Eredménysemleletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
151	K/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	321 421
152	K/3 Halasztott eredménysemleletű bevételek	0	0	0
153	K) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3) (153=150+...+152)	0	0	321 421
154	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J+K) (=154=98+147+...+149+153)	73 919 563	0	76 173 330



JAVASLAT

a 2015. évi önkormányzati vagyonváltozás
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
értékeléshez

Készítette: **Némethné Révész Andrea**
városgazdálkodási ágazatvezető

Előterjesztő: **dr. Szeles Gábor**
jegyző

A leadás időpontja:
2016. december

Bizottsági ülés időpontja
2016. december 14.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél figyelemmel kíséri a vagyonváltozás (vagyon növekedés, -csökkenés) alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

2014. január 1-től az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alkalmazásával jelentősen megváltozott az államháztartás számviteli rendszere és 2015. évben további változásokat írt elő a fenti Korm. rendelet (többek között a mérleg tagolásával kapcsolatosan), ezzel párhuzamosan változott az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet és a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.31.) NGM rendelet.

Önkormányzati szinten a vagyon változását két részben ismertetjük.

I.

Az előterjesztés első részében az **önkormányzat vagyonelemeinek változásait mutatjuk be** az önkormányzat 2014. évi záró mérlege és **2015. évi záró mérleg adatainak összevetésével** az alábbi táblázat alapján.

Megnevezés	2014. évi mérleg	Eltérés	2015. évi mérleg
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	67 619 266	942 354	68 561 620
Immateriális javak	93 721	-2 478	91 243
Tárgyi eszközök	66 966 689	914 685	67 881 374
Befektetett pénzügyi eszközök	558 856	30 147	589 003
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	4 044	-634	3 410
Készletek	4 044	-634	3 410
C) Pénzeszközök	4 541 383	1 081 442	5 622 825
Lekötött bankbetétek	0	2 000 000	2 000 000
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 364	-344	1 020
Forintszámlák és Devizaszámlák	4 540 019	-918 214	3 621 805
D) Követelések	1 992 411	927 516	2 919 927
Költségvetési évben esedékes követelések	1 298 160	1 039 511	2 337 671
Költségvetési évet követően esedékes követelések	449 971	-188 541	261 430
Követelés jellegű sajátos elszámolások	244 280	76 546	320 826
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	218 686	167 945	386 631
F) Aktív időbeli elhatárolások	3 324	1 565	4 889
Eszközök összesen	74 379 114	3 120 188	77 499 302

G) Saját tőke	71 984 117	3 008 232	74 992 349
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	86 510 293	1 766 061	88 276 354
Felhalmozott eredmény	-15 310 595	857 378	-14 453 217
Mérleg szerinti eredmény	784 419	384 793	1 169 212
H) Kötelezettségek	2 200 570	-108 152	2 092 418
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	482 738	-218 214	264 524
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 052 193	736	1 052 929
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	665 639	109 326	774 965
J) Passzív időbeli elhatárolások	194 427	220 108	414 535
Források összesen	74 379 114	3 120 188	77 499 302

Önkormányzati szinten a 2014. évi vagyonhoz viszonyítva 2015. év során 3.120.188 eFt volt a vagyonnövekedés.

Vagyonelemenként a vagyonváltozást, az **1. számú mellékletben** szereplő adatok figyelembe vételével és a fenti táblázat(mely az 1. számú melléklet fő sorait tartalmazza) alapján részletezzük.

A mérleg **Eszközök** oldalán a növekedést a fő eszközcsoportok alábbi változása okozta:

- A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök növ.	942.354 eFt
- B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök csökkenése	-634 eFt
- C) Pénzeszközök növekedése	1.081.442 eFt
- D) Követelések növekedése	927.516 eFt
- E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások növekedése	167.945 eFt
- F) Aktív időbeli elhatárolások növekedése	1.565 eFt

Változások összesen: 3.120.188 eFt

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása

I. Immateriális javak csökkenése -2.478 eFt

Tartalmazza a vagyoni értékű jogok esetén a 16 %, a szellemi termékek esetén a 33 %-os leírási kulcsok alapján számított értékcsökkenés összegét a 2015. évre vonatkozóan.

II. Tárgyi eszközök növekedése 914.685 eFt

A növekedést intézményi szinten az ingatlanok 562.958 eFt értékű növekedése, a gépek, berendezéseknél -7.396 eFt-os csökkenése és, a beruházások, felújítások 359.123 eFt-al történt növekedése eredményezte.

E növekedését az előző évi beruházások, felújítások aktiválása, az újonnan létesített beruházások, felújítások, a térítésmentes átvételek eredményezték.

Az Önkormányzat vonatkozásában a vagyoncsoportokban történt növekedéseket a későbbiekben külön részletezzük.

Csökkenés az év közbeni selejtezésekből, a térítésmentes átadásokból, valamint Intézményi szinten a meglévő vagyonelemek után elszámolt értékcsökkenés elszámolásából adódott

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedése 30.147 eFt

A befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedését a tartós részesedések növekedése okozza.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása

I. Készletek állományának csökkenése -634 eFt

A változást az intézményeknél év végén meglévő raktári anyagkészlet csökkenése okozta.

C) Pénzeszközök állományának növekedése 1.081.442 eFt

A növekedés az éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek növekedéséből és a költségvetési pénzforgalmi számlák csökkenéséből adódik, mindez az önkormányzat pénzügyi helyzetének javulását mutatja.

D) Követelések állományának növekedése 927.516 eFt

Ide soroljuk a költségvetési évben, valamint a költségvetési évet követően esedékes követeléseket.

Ezek a közhatalmi bevételekből, a működési bevételekből (itt mutatjuk ki többek között a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díjak hátralékát), a felhalmozási bevételekből (nagyreszt a Csepeli Városgazda Zrt. lakáselidegenítési hitelállománya), és az átvett pénzeszközökből (tartósan adott kölcsönök) tevődik össze.

Itt mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat, ami főként az adott előlegekből - ezen belül a beruházásokra adott előlegek, Csepeli Városgazda Zrt. által folyósított előlegek, ápolási díj, forgótőke elszámolása, foglalkoztatottaknak adott előlegek – adódó változásoknak köszönhető.

E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások állomány növekedése 167.945 eFt

A személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadásokból adódik.

F) Aktív időbeli elhatárolások növekedése**1.565 eFt**

A növekedés a lekötött betét időarányos kamatából adódik.

A mérleg **Források** oldalán a növekedést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

- G) Saját tőke növekedése	3.008.232 eFt
- H) Kötelezettségek csökkenése	108.152 eFt
- K) Passzív időbeli elhatárolások növekedése	220.108 eFt
Változások összesen:	3.120.188 eFt

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

G) Saját tőke változása

A saját tőke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény hatására növekedett.

H) Kötelezettségek csökkenése**-108.152 eFt**

Kerületi szinten a költségvetési évben esedékes kötelezettségek -218.214 eFt-al csökkentek, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek 736 eFt-al nőttek, ez utóbbit főként a dologi kiadások növekedése és a felhalmozási célú kiadások csökkenése okozta.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 109.326 eFt növekedését túlnyomó részt az utólag visszatérítendő közhatalmi bevételek (adók) alkotják.

K) Passzív időbeli elhatárolások növekedése**220.108 eFt**

A GSZI mérlegében a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása kerül kimutatásra.

II.

Az előterjesztés második részében a **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök), tehát a vagyontárgyak állományának alakulását** részletezzük.

Az önkormányzat a vagyontárgyak pótlására, a meglévő vagyonelemek felújítására 800.890 eFt-ot fordított. A vagyontárgyak avulása 929.906 eFt-ot tett ki 2015-ben.

A 2. számú melléklet adatait figyelembe véve az alábbi változásokat részletezzük.

Bruttó érték növekedése

- **Beszerezés, létesítés, felújítás**

Pl.: Utak, járdák	92.015 eFt
Csatorna, vízvezetés	41.833 eFt
Közvilágítás	63.210 eFt
Egyéb épületek, építmények	397.996 eFt

(Óvodák energetikai korszerűsítése, Csepeli Sport-, Szabadidő- és Rendezvényközpont korszerűsítése, POHI „C” épület felújítása, II. Rákóczi F. út 85. sz. alatti ingatlan vásárlása)

Gépek, berendezések, felszerelések 102.850 eFt
(Fénymásoló berendezések vásárlása, Ford Transit és Dacia Duster, személygépkocsi beszerzése, Városgazda Zrt. részére ipari gépek vásárlása, kisértékű tárgyi eszközök vásárlása)

Immateriális javak beszerzése 8.200 eFt
(Tárgyi eszköz program beszerzése, Microsoft szoftverek beszerzése, ÁROP pályázat keretében Vezetői Információs Rendszer szoftver beszerzése)

GSZI által végzett felújítások, beszerzett eszközök 94.786 eFt

Összes beszerzés: 800.890 eFt

- **Egyéb növekedés**

Ide soroljuk azokat a változásokat, melyek pénzforgalmat nem érintenek, de a vagyon nyilvántartása szempontjából fontosak (pl. térítésmentes átvétel, alapítás, átszervezés miatti átvétel).

Itt jelenik meg az intézmények átszervezése során az átvevő intézménynél a vagyon növekedése.

Ide tartoznak azok a vagyonelemek, melyeknek a beruházása a megelőző éveket érintette, azonban az üzembe helyezésük (aktiválásuk) a tárgyévben történt.

Összes egyéb növekedés: 3.631.541 eFt

Bruttó érték növekedése összesen: 4.432.431 eFt

Bruttó érték csökkenése

- **Értékesítés (GSZI) 1.576 e Ft**
- **Selejtezés 14.426 e Ft**
- **Egyéb csökkenés**

Itt mutatjuk ki az Önkormányzat intézményei közötti olyan vagyonmozgásokat, melyek az átadó intézménynél csökkenésben jelentkeznek.

Itt tüntetjük fel azokat a tárgyévi beruházásokat, felújításokat, melyek üzembe helyezése nem történt meg a tárgyévben (ezeket a mérleg 08. sorában a Beruházások, felújítások között szerepeltetjük).

Egyéb csökkenés: 2.574.316 eFt

Összes bruttó érték csökkenés: 2.590.318 eFt

A vagyonelemek után évente elszámolásra kerülő **értékcsökkenés összege** (a vagyon avulása, elhasználódása), melyek mértéke vagyonelemenként eltérő, **is jelentős csökkenést okoz**. Ennek 2015. évi összege **929.906 eFt**

Bruttó érték csökkenés összesen: 3.520.224 eFt

Budapest, 2016. december 7.


dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága figyelemmel a 2011. évi CLXXXIX. tv. 120. § (1) bekezdés b.) pontjára úgy dönt, hogy a 2015. évi vagyonszállás alakulását, és a vagyonszállás előidéző okokat bemutató tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Dobák István Pénzügyi, Ellenőrzési és
Ügyrendi Bizottság elnöke

Tájékoztató
Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata előző időszakai és 2015. évi kerületi összevont mérlegéről

Megnevezés		Mérleg	
		Előző időszak összesen	Tárgyidőszak összesen
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	24 944	22 499
02	A/II/2 Szellemi termékek	68 777	68 744
03	A/II/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
04	A/II Immaterális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	93 721	91 243
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	65 169 045	65 732 004
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	399 099	391 703
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	1 398 545	1 757 667
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	66 966 689	67 881 374
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	558 856	589 003
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	0	0
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	585 400
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	558 856	3 603
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	558 856	589 003
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/III+A/IV)	67 619 266	68 561 620
29	B/II/1 Vásárolt készletek	4 044	3 410
30	B/II/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0
31	B/II/3 Egyéb készletek	0	0
32	B/II/4 Befelejtetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0
33	B/II/5 Novendék-, hízó és egyéb állatok	0	0

34	B/I Készletek (=B/II1+...+B/II5)		4 044	3 410
35	B/II/1 Nem tartós részeselek		0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)		0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek		0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek		0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények		0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei		0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek		0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)		0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZO FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)		0	0
44	C/II/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	4 044	3 410	
45	C/II/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	2 000 000	
46	C/I Lékötött bankbetétek (=C/II/1+...+C/II/2)	0	2 000 000	
47	C/II/1 Forintpénztár	1 364	1 014	
48	C/II/2 Valutapénztár	0	6	
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 364	1 020	
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4 540 019	3 621 805	
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	0	0	
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	4 540 019	3 621 805	
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	4 541 383	5 622 825	
58	D/II/1 Költségvetési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	
59	D/II/1a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	
60	D/II/2 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	
61	D/II/2a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	
62	D/II/3 Költségvetési évből esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f)	622 968	1 608 917	
63	D/II/3a - ebből: költségvetési évből esedékes követelések jövedelemadóokra	0	0	
64	D/II/3b - ebből: költségvetési évből esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	
65	D/II/3c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évből esedékes követelések vagyoni típusú adókra	230 324	1 282 417	
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évből esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	250 986	210 605	
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	141 658	115 895	
69	D/II/4 Költségvetési évből esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	659 824	700 764	

70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	25 416	7 777
71	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	620 096	679 161
72	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	1 586	3 278
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	3 744	2 125
74	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	2 603
75	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre	0	55
76	D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
77	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	8 982	5 765
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)	12 798	24 769
80	D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
81	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	12 798	24 764
82	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	5
83	D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
84	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0
86	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
87	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	2 570	3 221
90	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
91	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	2 570	3 221
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/II/8a+...+D/II/8g)	0	0
94	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
95	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
96	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0

97	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
98	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
99	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
100	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	1 298 160	2 337 671
102	D/II/1 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évét követően esedékes követelések kozhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f)	204 857	21 257
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	184 813	20 578
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	20 044	679
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb kozhatalmi bevételekre	0	0
113	D/II/4 Költségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	9 543	34 715
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 689	13 101
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	4
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	444	4 202
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	7 410	17 408
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kamatbevételekre	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0

122	D/III/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
123	D/III/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/III/5a+...+D/III/5e)	143 687	137 000
124	D/III/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
125	D/III/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	143 687	137 000
126	D/III/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
127	D/III/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0
128	D/III/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
129	D/III/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/III/6a+D/III/6b+D/III/6c)	0	0
130	D/III/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
131	D/III/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
132	D/III/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0
133	D/III/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/III/7a+D/III/7b+D/III/7c)	91 884	68 458
134	D/III/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
135	D/III/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0
136	D/III/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	91 883	68 458
137	D/III/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/III/8a+D/III/8b+D/III/8c)	0	0
138	D/III/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok bevételeire	0	0
139	D/III/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
140	D/III/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok bevételeiből, értékesítéséből	0	0
141	D/III Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/III/1+...+D/III/8)	449 971	261 430
142	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	225 358	312 805
143	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0
144	D/III/1b - ebből: beruházásokra adott előlegek	43 824	256 415
145	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0
146	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	176 984	43 498

147	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek			3 264	11 383
148	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszaszárolt kifizetések			1 286	1 509
149	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			0	0
150	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása			0	0
151	D/III/4 Forgatóké elszámolása			18 922	8 021
152	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása			0	0
153	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			0	0
154	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása			0	0
155	D/III/8 Gazdasági társaság alapítása, jegyzett tőkéjének emelése esetén a társaságnak ténylegesen átadott eszközök			0	0
156	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezelkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok			0	0
157	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)		244 280		320 826
158	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III)		1 992 411		2 919 927
159	E/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása		100 474		317 482
160	E/II Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása		118 212		69 149
161	E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+...+E/II)		218 686		386 631
162	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása		3 324		4 889
163	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása		0		0
164	F/3 Halasztott ráfordítások		0		0
165	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)		3 324		4 889
166	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)		74 379 114		77 499 302
	FORRÁSOK				
167	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke		82 539 735		84 305 796
168	G/II Nemzeti vagyon változásai		0		0
169	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		3 970 558		3 970 558
170	G/IV Felhalmozott eredmény		-15 310 595		-14 453 217
171	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása		0		0
172	G/VI Mérleg szerinti eredmény		784 419		1 169 212
173	G) SAJÁT TŐKE (=G/1+...+G/VI)		71 984 117		74 992 349
174	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra		142		0
175	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra		0		0
176	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra		87 147		128 153
177	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek elátottak pénzbeli juttatásaira		1 236		10
178	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)		5 909		119 585
179	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belültre		0		0

180	H/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
181	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	338 054	9 270
182	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	50 250	6 557
183	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	949
184	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	0	0
185	H/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
186	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	0	0
187	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
188	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
189	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
190	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
191	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
192	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
193	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0
194	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
195	H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
196	H/II/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
197	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyintézeteknek	0	0
198	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
199	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	482 738	264 524
200	H/II/1 Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	1 505	32
201	H/II/2 Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	6 935	0
202	H/II/3 Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	86 910	196 418
203	H/II/4 Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	3 437	62
204	H/II/5 Költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0
205	H/II/5a - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	0	0
206	H/II/5b - ebből: költségvetési évét követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0

207	H/III/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	457	0
208	H/III/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
209	H/III/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (=>H/III/8a+H/III/8b)	896 080	784 070
210	H/III/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülré	0	0
211	H/III/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
212	H/III/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=>H/III/9a+...+H/III/9i)	56 869	72 347
213	H/III/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
214	H/III/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0
215	H/III/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0
216	H/III/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0
217	H/III/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
218	H/III/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0
219	H/III/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
220	H/III/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyi intézeteknek	0	0
221	H/III/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
222	H/III/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/III/1a+...+H/III/9)	1 052 193	1 052 929
223	H/III/1a - ebből: túlfizetés (=H/III/1a+H/III/1b+H/III/1c)	644 635	766 899
224	H/III/1a - ebből: túlfizetés a jövedelemadókban	0	0
225	H/III/1b - ebből: túlfizetés az általános forgalmi adóban	0	0
226	H/III/1c - ebből: egyéb túlfizetések, téves és visszajáró befizetések, egyéb kapott előlegek	644 635	766 899
227	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0
228	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	21 004	8 066
229	H/III/4 Forgatóke elszámolása (Kincstár)	0	0
230	H/III/5 Vagyongkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség elszámolása	0	0
231	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0
232	H/III/7 Munkáltató által korongedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása	0	0
233	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	0	0
234	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0

235	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
236	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	665 639	774 965
237	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 200 570	2 092 418
238	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSESEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
239	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	25 539
240	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	194 427	388 996
241	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0
242	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	194 427	414 535
243	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	74 379 114	77 499 302

#	Megnevezés	15.A - Kimentés az immateriális javak, tárgyi eszközök korcasszába, vagyonkezelésbe adott eszközök átküléséről								
		3	4	5	6	7	8	9	Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
01	Társasági nyitó állomány felző évi záró állomány)	480 338	87 777 604	2 242 091	0	1 398 544	0	0	91 898 577	
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	8 200	0	0	0	457 221	0	0	465 421	
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	335 469	0	0	335 469	
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált értékek	0	550 010	105 598	0	0	0	0	655 608	
05	Tértésmentes átvétel	0	2 393	3 926	0	0	0	0	6 319	
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatt átvétel, vagyonkezelési jog visszavétele	0	0	0	0	0	0	0	0	
07	Egyéb növekedés	9 827	2 675 011	284 639	0	137	0	0	2 969 614	
08	Összes növekedés (=02+...+07)	18 027	3 227 414	394 163	0	792 827	0	0	4 432 431	
09	Értékesítés	0	0	1 576	0	0	0	0	1 576	
10	Hiany, selejtezés, megsemmisítés	1 941	3 188	9 297	0	0	0	0	14 426	
11	Tértésmentes átadás	0	1 594 991	10 582	0	0	0	0	1 605 573	
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyontulaj. Adás miatt átadás, vagyontulaj. v.	0	0	0	0	0	0	0	0	
13	Egyéb csökkentés	19 707	341 129	174 203	0	433 704	0	0	968 743	
14	Összes csökkentés (=09+...+13)	21 648	1 939 308	195 658	0	433 704	0	0	2 590 318	
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	476 717	89 065 710	2 440 596	0	1 757 667	0	0	93 740 690	
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	386 617	22 608 598	1 842 992	0	0	0	0	24 838 167	
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	8 796	1 059 061	380 425	0	0	0	0	1 448 282	
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkentése	9 939	333 913	174 524	0	0	0	0	518 376	
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	385 474	23 333 706	2 048 893	0	0	0	0	25 768 073	
24	Értékesítés összesen (=19+23)	385 474	23 333 706	2 048 893	0	0	0	0	25 768 073	
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	91 243	65 732 004	391 703	0	1 757 667	0	0	67 972 617	
26	Feljelen (0-ug) leírt eszközök bruttó értéke	372 257	137 122 899	1 466 223	0	0	0	0	138 961 379	



JAVASLAT

a 2016. évi önkormányzati vagyonváltozás
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
értékeléshez

Készítette: **Szeder Istvánné**
városgazdálkodási ágazatvezető

Előterjesztő: **dr. Szeles Gábor**
jegyző

Az előterjesztés leadva:
2017. november 16.

Bizottsági ülés időpontja:
2017. november 29.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél figyelemmel kíséri a vagyonváltozás (vagyon növekedés,-csökkenés) alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

2014. január 1-től az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alkalmazásával jelentősen megváltozott az államháztartás számviteli rendszere és 2015. évben további változásokat írt elő a fenti Korm. rendelet (többek között a mérleg tagolásával kapcsolatosan), ezzel párhuzamosan változott az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet és a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.31.) NGM rendelet.

Önkormányzati szinten a vagyon változását két részben ismertetjük.

I.

Az előterjesztés első részében az **önkormányzat vagyonelemeinek változásait mutatjuk be** az önkormányzat 2015. évi záró mérlege és **2016. évi záró mérleg adatainak összevetésével** az alábbi táblázat alapján.

Megnevezés	2015. évi mérleg	Eltérés	2016. évi mérleg
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	68 561 620	69 529	68 631 149
Immateriális javak	91 243	-7 709	83 534
Tárgyi eszközök	67 881 374	-31 281 793	36 599 581
Befektetett pénzügyi eszközök	589 003	239 850	828 853
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	31 119 181	31 119 181
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	3 410	5 998 528	6 001 938
Készletek	3 410	-1 472	1 938
Értékpapírok	0	6 000 000	6 000 000
C) Pénzeszközök	5 622 825	-3 174 797	2 448 028
Lekötött bankbetétek	2 000 000	-2 000 000	0
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 020	781	1 801
Forintszámlák és Devizaszámlák	3 621 805	-1 175 578	2 446 227
D) Követelések	2 919 927	-174 004	2 745 923
Költségvetési évben esedékes követelések	2 337 671	-975 676	1 361 995
Költségvetési évet követően esedékes követelések	261 430	744 119	1 005 549
Követelés jellegű sajátos elszámolások	320 826	57 553	378 379
E) Egyéb sajátos elszámolások	386 631	-413 269	-26 638
F) Aktív időbeli elhatárolások	4 889	20 102	24 991
Eszközök összesen	77 499 302	2 326 089	79 825 391
G) Saját tőke	74 992 349	2 662 151	77 654 500
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	88 276 354	65 982	88 342 336
Felhalmozott eredmény	-14 453 217	919 651	-13 533 566
Mérleg szerinti eredmény	1 169 212	1 676 518	2 845 730
H) Kötelezettségek	2 092 418	-334 411	1 758 007
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	264 524	-69 139	195 385
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	1 052 929	-199 039	853 890
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	774 965	-66 233	708 732
J) Passzív időbeli elhatárolások	414 535	-1 651	412 884
Források összesen	77 499 302	2 326 089	79 825 391

Önkormányzati szinten a 2015. évi vagyonhoz viszonyítva 2016. év során 2.326.089 eFt volt a vagyonnövekedés.

Vagyonelemenként a vagyonváltozást, az **1. számú mellékletben** szereplő adatok figyelembe vételével és a fenti táblázat (mely az 1. számú melléklet fő sorait tartalmazza) alapján részletezzük.

A mérleg **Eszközök** oldalán a növekedést a fő eszközcsoportok alábbi változása okozta:

- A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök növ.	69.529 eFt
- B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök növekedés	5.998.528 eFt
- C) Pénzeszközök csökkenése	-3.174.797 eFt
- D) Követelések csökkenése	-174.004 eFt
- E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások csökkenése	-413.269 eFt
- F) Aktív időbeli elhatárolások növekedése	20.102 eFt
Változások összesen:	2.326.089 eFt

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása

I. Immateriális javak csökkenése -7.709 eFt

Tartalmazza a vagyoni értékű jogok esetén a 16 %, a szellemi termékek esetén a 33 %-os leírasi kulcsok alapján számított értékcsökkenés összegét a 2016. évre vonatkozóan.

II. Tárgyi eszközök csökkenése -31.281.793 eFt

A csökkenés nagymértékben annak köszönhető, hogy az Önkormányzat Vagyonkezelőinél (Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt és a Csepeli Városképző Kft. -nél) nyilvántartott eszközöket nem itt, hanem a „Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök”-nél kell nyilvántartani. Ebből adódóan intézményi szinten az ingatlanok -31.144.588 eFt-al, a gépek, berendezések -183.922 eFt-al csökkentek.

Növekedést eredményezett az előző évek beruházásainak, felújításainak aktiválása, az újonnan létesített beruházások, felújítások valamint a térítésmentes átvételek.

Az Önkormányzat vonatkozásában a vagyoncsoportokban történt növekedéseket a későbbiekben külön részletezzük.

Csökkenés az év közbeni selejtezésekből, a térítésmentes átadásokból, valamint Intézményi szinten a meglévő vagyonelemek után elszámolt értékcsökkenés elszámolásából adódott

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedése 239.850 eFt

A befektetett pénzügyi eszközök állományának növekedését a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. 240 millió forintos jegyzett tőke emeléséről szóló Képviselő-testületi döntés okozza.

IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának növekedése **31.119.181 eFt**

Az Önkormányzat Vagyonkezelőinél (Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt és a Csepeli Városképző Kft. –nél) nyilvántartott vagyonelemeket ezen a mérleghelyen mutatjuk ki 2016. január 1-től.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása

I. Készletek állományának csökkenése **-1.472 eFt**

A változást az intézményeknél év végén meglévő raktári anyagkészlet csökkenése okozta.

II. Értékpapírok állományának növekedése **6.000.000 eFt**

Az önkormányzatnál a 2.000.000 eFt lekötött bankbetét felbontása után 6.000.000 eFt értékben a Magyar Államkincstártól Féléves Kamatozó Kincstárjegy vásárlása történt meg.

C) Pénzeszközök állományának csökkenése **-3.174.797 eFt**

A csökkenés a lekötött bankbetétek és a költségvetési pénzforgalmi számlák csökkenéséből adódik.

D) Követelések állományának csökkenése **-174.004 eFt**

Ide soroljuk a költségvetési évben, valamint a költségvetési évet követően esedékes követeléseket.

Ezek a közhatalmi bevételekből, a tulajdonosi bevételekből (többek között a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díjak hátralékból), a felhalmozási bevételekből (nagy részét a Csepeli Városgazda Zrt. által kezelt lakáselidegenítési hitelállománya), és például a tartósan adott kölcsönökből tevődik össze.

Itt mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat, ami főként az adott előlegekből - ezen belül a beruházásokra adott előlegek, Csepeli Városgazda Zrt. számára folyósított előlegek, ápolási díj, forgótőke elszámolása, foglalkoztatottaknak adott előlegek – adódó változásoknak köszönhető.

E) Egyéb sajátos elszámolások állomány csökkenése **-413.269 eFt**

A személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadásokból adódik.

F) Aktív időbeli elhatárolások növekedése **20.102 eFt**

A növekedés az időarányos kamatból adódik.

A mérleg **Források** oldalán a növekedést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

- G) Saját tőke növekedése	2.662.151 eFt
- H) Kötelezettségek csökkenése	-334.411 eFt
- K) Passzív időbeli elhatárolások csökkenése	-1.651 eFt
Változások összesen:	2.326.089 eFt

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

G) Saját tőke változása

A saját tőke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény hatására növekedett.

H) Kötelezettségek csökkenése **-334.411 eFt**

Kerületi szinten a költségvetési évben esedékes kötelezettségek -69.139 eFt-al, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek -199.039 eFt-al csökkentek, ez utóbbit főként a dologi és a felhalmozási célú kiadások kötelezettségének csökkenése okozta.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások -66.233 eFt csökkenését túlnyomó részt az utólag visszatérítendő közhatalmi bevételek (adók) alkotják.

J) Passzív időbeli elhatárolások csökkenése **-1.651 eFt**

A GSZI és a Tóth Ilona Eü. Szolgálat mérlegében a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása kerül kimutatásra.

II.

Az előterjesztés második részében a **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (immateriális javak, tárgyi eszközök), tehát a vagyontárgyak állományának alakulását** részletezzük.

Az önkormányzat a vagyontárgyak pótlására, a meglévő vagyonelemek felújítására 1.139.959 eFt-ot fordított. A vagyontárgyak avulása 840.042 eFt-ot tett ki 2016-ban.

A 2. számú melléklet adatait figyelembe véve az alábbi változásokat részletezzük.

Bruttó érték növekedése

- **Beszerezés, létesítés, felújítás**

Utak, járdák	114.320 eFt
Csatorna, vízvezetetés	46.156 eFt
Közvilágítás	40.224 eFt

Egyéb épületek, építmények 785.930 eFt
(pl. Hollandi út 18. és Szent István út 230. sz. alatti ingatlanok vásárlása, 3 db futballpálya építése az MLSZ közreműködésével, KEOP pályázat keretében Óvodák felújítása, Önkormányzati lakások felújítása, POHI „C” épület felújítása, Csepeli Sport-, Szabadidő- és rendezvényközpont felújítása)

Gépek, berendezések, felszerelések 53.368 eFt
(Dacia Duster személygépkocsi beszerzése, Városgazda Zrt. részére ipari gépek, járművek vásárlása, informatikai eszközök vásárlása, kísértékű tárgyi eszközök vásárlása)

GSZI és a Tóth Ilona Eü. Szolg. által végzett felújítások, beszerzett eszközök 99.544 eFt

Összes beszerzés: 1.139.959 eFt

• **Egyéb növekedés**

Ide soroljuk azokat a változásokat, melyek pénzforgalmat nem érintenek, de a vagyon nyilvántartása szempontjából fontosak (tértítségmentes átvétel, alapítás, átszervezés miatti átvétel).

Itt jelenik meg az intézmények átszervezése során az átvevő intézménynél a vagyon növekedése.

Ide tartoznak azok a vagyonelemek, melyeknek a beruházása a megelőző éveket érintette, azonban az üzembe helyezésük (aktiválásuk) a tárgyévben történt.

Növekedést mutat a „Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök”-nél az, hogy a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. és a Csepeli Városképző Kft. –nél nyilvántartott vagyonelemeket 2016-tól itt mutatjuk ki. Ezt megelőzően az „Üzemeltetésre, kezelésbe átadott eszközök” között szerepeltették. Ez a változás, csak átkönyvelést jelent.

Összes egyéb növekedés: 51.427.271 eFt

Bruttó érték növekedése összesen: 52.567.230 eFt

Bruttó érték csökkenése

• **Selejtezés 126.851 e Ft**

Elavult, használhatatlan gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök, járművek selejtezése a Polgármesteri Hivatalban 37.105 e Ft, a Tóth Ilona Eü. Szolgálatnál 37.255 e Ft és a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál 19.336 e Ft értékben történt. Számítástechnikai eszközökhöz tartozó szoftvereket 1.099 eFt értékben vezettünk ki önkormányzati szinten. Ingatlanok tekintetében selejtezésre került a 214247/2 helyrajzi számú földterület, mivel a földhivatali bejegyzés 2014. óta nem történt meg.

- **Egyéb csökkenés**

Itt mutatjuk ki az Önkormányzat intézményei közötti olyan vagyonomozgásokat, melyek az átadó intézménynél csökkenésben jelentkeznek, valamint a térítésmentes átadásokat.

Itt tüntetjük fel azokat a tárgyévi beruházásokat, felújításokat, melyek üzembe helyezése nem történt meg a tárgyévben (ezeket a mérleg 08. sorában a Beruházások, felújítások között szerepeltetjük).

Csökkenést idéz elő, hogy a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. és a Csepeli Városkép Kft. –nél nyilvántartott vagyonelemeket 2016-tól nem az „Üzemeltetésre, kezelésbe átadott eszközök” között tartjuk nyilván, de ez az „egyéb növekedés”-nél kompenzálódik.

Egyéb csökkenés: 51.770.658 eFt

Összes bruttó érték csökkenés: 51.897.509 eFt

A vagyonelemek után évente elszámolásra kerülő **értékcsökkenés összege** (a vagyon avulása, elhasználódása), melyek mértéke vagyonelemenként eltérő és **jelentős csökkenést okoz**. Ennek 2016. évi összege: **840.042 eFt**

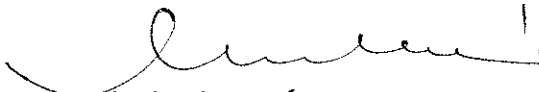
Bruttó érték csökkenés összesen: 52.737.551 eFt

A fentieket figyelembe véve önkormányzati szinten megállapítható, hogy az immateriális javak és tárgyi eszközök vonatkozásában a beruházások és felújítások növekedése nem kompenzálta a selejtezésből és az amortizációból adódó csökkenéseket.

Összegezve:

Az Önkormányzat vagyona az elmúlt évekhez hasonlóan 2016.évben is növekedett. A vagyon növekedés mértéke 2.326.089eFt volt, mely döntően az önkormányzati tartalék (értékpapírba fektetett pénzeszköz) növekedését jelentette.

Budapest, 2017. november 15.


dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2016. évi vagyonváltozás alakulását, és a vagyonváltozást előidéző okokat bemutató tájékoztatót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Dobák István Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság elnöke



JAVASLAT

a 2017. évi önkormányzati vagyonváltozás
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
értékeléshez

Készítette: **Szeder Istvánné**
városgazdálkodási ágazatvezető

Előterjesztő: **dr. Szeles Gábor**
jegyző

Az előterjesztés leadva:
2018. október 10.

Bizottsági ülés időpontja:
2018. október 17.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél - többek között - figyelemmel kíséri a vagyonváltozás alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

2014. január 1-től az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet alkalmazásával jelentősen megváltozott az államháztartás számviteli rendszere és ezt követően évente további változásokat írt elő a fenti Kormányrendelet (köztük a mérleg tagolásával kapcsolatosan). Ezzel párhuzamosan változott az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.31.) NGM rendelet.

A jogszabályi változásokat figyelembe véve az alábbi táblázatban ismertetésre kerül **kerületi szinten az önkormányzat vagyonelemeinek változása a 2016. évi záró mérleg és 2017. évi záró mérleg adatainak összevetésével.**

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	2016. évi mérleg	Eltérés összege		2017. évi mérleg
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	68 631 149	793 886	-2 966 388	66 458 647
Immateriális javak	83 534	-52 886	-13 352	17 296
Tárgyi eszközök	36 599 581	31 966 086	-2 953 036	65 612 631
Befektetett pénzügyi eszközök	828 853	-133		828 720
Koncesszióba, v. vagyonekezelésbe adott eszközök	31 119 181	-31 119 181		0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	6 001 938	-514	0	6 001 424
Készletek	1 938	-514	0	1 424
Értékpapírok	6 000 000	0	0	6 000 000
C) Pénzeszközök	2 448 028	536 500	0	2 984 528
Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	1 801	-411	0	1 390
Forintszámlák és Devizaszámlák	2 446 227	536 911	0	2 983 138
D) Követelések	2 745 923	491 372	0	3 237 295
Költségvetési éven esedékes követelések	1 361 995	553 983	0	1 915 978
Költségvetési éven követően esedékes követelések	1 005 549	-285 577	0	719 972
Követelés jellegű sajátos elszámolások	378 379	222 966	0	601 345
E) Egyéb sajátos elszámolások	-26 638	-36 571	0	-63 209
F) Aktív időbeli elhatárolások	24 991	-19 805	0	5 186
Eszközök összesen	79 825 391	1 764 868	-2 966 388	78 623 871
G) Saját tőke	77 654 500	261 663	-2 966 388	74 949 775
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	88 342 336	-216 358	-2 966 388	85 159 590
Felhalmozott eredmény	-13 533 566	2 297 717	0	-11 235 849
Mérleg szerinti eredmény	2 845 730	-1 819 696	0	1 026 034
H) Kötelezettségek	1 758 007	-219 021	0	1 538 986
Költségvetési éven esedékes kötelezettségek	195 385	-83 723	0	111 662
Költségvetési éven követően esedékes kötelezettségek	853 890	-144 288	0	709 602
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	708 732	8 990	0	717 722
J) Passzív időbeli elhatárolások	412 884	1 722 226	0	2 135 110
Források összesen	79 825 391	1 764 868	-2 966 388	78 623 871

*

*A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 99/G. §. alapján 2017.01.01. hatállyal a köznevelési intézmények működtetésével kapcsolatos tárgyi eszközök (iskolaépületek, gépek, berendezések, felszerelések, számítástechnikai eszközök) önkormányzati tulajdonban maradtak, azonban a Klebelsberg Központ, valamint a Szakképzési Centrum vagyonekezelésébe kerültek.

Önkormányzati (kerületi) szinten a 2016. december 31-ei vagyonértékhez viszonyítva 2017. év során összességében -1.201.520eFt vagyonváltozás történt, melyet - vagyonelemenként - az **1. számú mellékletben** (2017. évi kerületi összevont beszámoló 15/A űrlap), és a **2. számú mellékletben** (2017. évi kerületi mérleg) szereplő adatok figyelembevételével és a fenti táblázat alapján kerül részletezésre.

A mérleg **Eszközök** oldalán a változást az alábbi eszközcsoportok változása okozta:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	-2.172.502eFt
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	-514eFt
C) Pénzeszközök	536.500eFt
D) Követelések	491.372eFt
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-36.571eFt
F) Aktív időbeli elhatárolások	-19.805eFt
Változások összesen:	-1.201.520eFt

A vagyonváltozások részletes indoklása:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása **-2.172.502eFt**

I. Immateriális javak változása -66.238eFt
 Intézményi szinten **21.572eFt** összegben történt növekedés, mely pozitív változást egyrészt a beszerzések, másrészt a – jogszabályokkal összhangban - a „Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök” csoportból az „Üzemeltetésre, kezelésre átadott immateriális javak” csoportba átkönyvelt azon eszközök eredménye, mellyel kizárólag üzemeltetésre kerültek átadásra az önkormányzati vagyon (nem intézményi) működtetői részére (Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. és a Csepeli Városkép Kft.).

Az immateriális javak értéke összességében csökkenést mutat elsődlegesen az ezen eszközfajtákra előírt magas mértékű amortizációs kulccsal számított értékcsökkenés miatt, mely vagyoni értékű jogok esetén 16%, a szellemi termékek esetén pedig 33%. A leírasi kulcsok alapján számított értékcsökkenés összege 2017. évre vonatkozóan **-68.740eFt**.

Év közben – jogszabályi előírás alapján - a Dél-Pesti Tankerületi Központ és a Budapesti Gazdasági Szakképzési Centrum részére államháztartáson belülrre vagyonkezelésbe adott immateriális javak **-13.352eFt** értékben, a hivatali szoftver selejtezése pedig **-5.718eFt** értékben került kivezetésre a nyilvántartásból.

II. Tárgyi eszközök változása 29.013.050eFt

A növekedés nagymértékben abból adódott, hogy az önkormányzati vagyon működtetőinél (Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. és a Csepeli Városkép Kft.) nyilvántartott vagyonelemek 2017. január 1-vel átkerültek a „Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök” csoportból az „Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök” közé, így ezeket a tárgyi eszközök között mutatjuk ki, **31.103.286eFt** összegben.

Az ingatlanok, egyéb gép, berendezések, járművek körében az újonnan (2017-ben) megkezdett tárgyévi beruházások, felújítások összege **közel 2 milliárd Ft (1.874.624eFt)** növekedést eredményezett. Ezek - a teljesség igénye nélkül – a következők:

- A Polgármesteri Hivatal, a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság, valamint a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálatnál beszerzett kisértékű és nagyértékű tárgyi eszközök (gépek, berendezések, járművek, informatikai eszközök)
- Csepeli Óvodák, Csepeli Bölcsődék udvarának felújítása
- Királyerdei Művelődési Ház színháztermének felújítása
- Polgármesteri Hivatal tetőfelújítása
- Kalózhajós játszótér felújítása a Kis-Duna parton
- Pályázat keretében a Daru-domb felújítása

- Kis-Duna parton a gyalogos ösvény felújítása
- RSD folyamatos közvilágítás fejlesztése
- Szállító u. 3. sz. ingatlan vásárlása
- Csikó stny. 2/a ingatlan vásárlása
- Multifunkciós helyszín építése
- Pályázat keretében a Szent Imre téren pavilonsor építése
- Kölcsey Ferenc és Vermes Miklós Általános Iskolában MLSZ által, önkormányzati önerő bevonásával futballpályák építése
- Nagyszalontán játszótér építése
- Csapadékvíz-elvezetések többek között a Csáklya, Kormányos, Szigony, Temesvári, Evezős, Damjanich utcákban, Csalitos úton
- Út- és járdaépítések a Csáklya, Kormányos, Szigony, Temesvári, Lankás, Sügér, Szúnyog, Tiborc, Vadgalamb, Szebeni utcákban, Erdész köz, Gyöngyvirágos út, Lankás út egyes szakaszain.

A tárgyi eszközök értékét **646.004eFt**-al növelte az előző években megkezdett és 2017. évben befejezett beruházások, felújítások aktiválása, valamint a tárgyévi aktivált beruházások értéke. Pl.: Szállító u. ingatlan, Kossuth u. 115. sz. alatti Nyugdíjas ház felújítása, II. Rákóczi F. út 88-92. szám alatti ingatlan emeleti felújítása, Csepeli Városgazda Zrt. részére vásárolt munkagépek, a hivatali homlokzat felújítása, fénymásoló berendezések, klímák üzembe helyezése, kerületi szinten, intézményeknél történt eszközbeszerzések üzembe helyezése. Növekedést eredményezett továbbá **24.394.365eFt** összegben a Fővárosi Önkormányzattól térítésmentesen átvett Magasházy u. 5. sz. alatti telek értéke, továbbá az intézményi átszervezések (ÁMK vagyon) kapcsán átvett vagyonelemek értéke.

Természetesen ezen eszközcsoportban is negatív irányú változást eredményezett a meglévő vagyonelemek után elszámolt amortizáció **-18.010.418eFt**, valamint az elavult, elhasználódott gépek, berendezések, informatikai eszközök selejtezése **36.370eFt** összegben.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően év közben - a tárgyi eszközök átadásával egyidejűleg – az Önkormányzat nyilvántartásaiból kivezetésre kerültek a Dél-Pesti Tankerületi Központ és a Budapesti Gazdasági Szakképzési Centrum részére vagyonkezelésbe adott eszközök **-2.953.036eFt összegben**, valamint az intézményi átszervezések következtében térítésmentes átadásokból átadott vagyonelemek értéke, **-8.005.405eFt** összegben.

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának változása -133eFt
A befektetett pénzügyi eszközök állományának csökkenését a CSM Ipari Park Kft. részesedése után elszámolt értékvesztés okozta.

IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának változása -31.119.181eFt
Az Önkormányzat által alapított gazdasági társaságoknál, mint az önkormányzati vagyon működtetői (Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt és a Csepeli Városkép Kft.) által üzemeltetett vagyonelemeket az „Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök” megfelelő mérlegesorain (immateriális javak, tárgyi eszközök) mutatjuk ki 2017. január 1-től, jogszabályi előírás alapján. Ezen átvezetés eredménye a változás a mérleg Eszközök oldalán.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása **-514eFt**

I. Készletek állományának változása -514eFt
A változás a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság év végén meglévő raktári anyagkészletének értékváltozásából adódott.

C) Pénzeszközök állományának változása **536.500eFt**

A több, mint fél milliárd forintos növekedés a költségvetési pénzforgalmi számlák év végi állomány emelkedésének pozitív eredménye.

D) Követelések állományának változása

491.372eFt

A költségvetési évben, valamint a költségvetési évet követően esedékes közhatalmi és tulajdonosi követelések (többek között a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díjak hátralékból), a felhalmozási bevételek (nagy részét a Csepeli Városgazda Zrt. által kezelt lakáselidegenítési hitelállomány visszafizetéséből), és a tartósan adott kölcsönök összegének növekedéséből, valamint az elszámolt értékvesztés csökkenéséből tevődött össze a változás értéke.

Továbbá növekedett a követelés jellegű sajátos elszámolások összege, ami elsősorban az adott előlegekből - ezen belül is a beruházásokra adott előlegek, ápolási díj, forgótőke elszámolása, foglalkoztatottnak adott előlegek – adódó változásoknak köszönhető.

E) Egyéb sajátos elszámolások állomány változása

-36.571eFt

Az egyéb sajátos elszámolások között az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások kerültek bemutatásra, mely előző év december 31-ei állapothoz **-12.524eFt-al** csökkent, továbbá a személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadások év végi állománya is mérséklődött **-24.047eFt** összegben. A sajátos elszámolások állományváltozása a decemberben kifizetett december havi illetmények, továbbá az utalványok, bérletek értékének előző évhez képest történő változása okozta.

F) Aktív időbeli elhatárolások változása

-19.805eFt

A mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolását, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását és a halasztott ráfordításokat. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között olyan bevételek jelennek meg, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el. Az önkormányzat vonatkozásában állampapír kamatából, valamint a Városgazda Zrt. tagi kölcsön kamatából **-20.775eFt** értékű elhatárolást jelentett. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegek tartoznak, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el, ez kerületi szinten **970eFt** összegű elhatárolást jelentett.

A mérleg **Források** oldalán a változást az alábbi három fő forráscsoport okozta:

G) Saját tőke	-2.704.725eFt
H) Kötelezettségek	-219.021eFt
I) <u>Passzív időbeli elhatárolások</u>	1.722.226eFt
Változások összesen:	-1.201.520eFt

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

G) Saját tőke változása

-2.704.725eFt

A saját tőke változásában a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény együttesen növekedést eredményezett ugyan, de az eszközök vonatkozásában – a már leírtak szerint, jogszabályi előírás alapján - a Tankerületi Központ részére történő vagyonkezelésbe adás, az önkormányzat könyveiből kivezetett eszközérték miatt csökkent.

H) Kötelezettségek változása

-219.021eFt

Kerületi szinten a költségvetési évben esedékes kötelezettségek **-83.723eFt-al**, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek **-144.288eFt-al** csökkentek, ez utóbbi alapvetően a dologi és a felhalmozási célú kiadásokkal összefüggő kötelezettségek csökkenésének eredménye.

dologi és a felhalmozási célú kiadásokkal összefüggő kötelezettségek csökkenésének eredménye.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások **8.990eFt** növekedését elsősorban az utólag visszatérítendő közhatalmi bevételek (adók) alkotják.

I) Passzív időbeli elhatárolások változása

1.722.226eFt

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, melyek a mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevételek, amelyek pénzforgalmilag a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételeit képezik.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása közé a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségek, ráfordítások tartoznak, amelyek ténylegesen a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra. A halasztott eredményszemléletű bevételek között a felhalmozási célra kapott támogatások eredményszemléletű bevételei kerültek bemutatásra.

Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása (pl. az ASP rendszerre történő áttérés pályázati támogatása) **6.554eFt** növekedést, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **101.136eFt** növekedést jelent.


Nagymértékben, **1.614.536eFt-tal** nőtt a halasztott eredményszemléletű bevételek összege, többek között a Metrans Kft. támogatás, a HungaroControl Zrt. pályázati támogatás, a Dél-Budapesti kerékpárosbarát fejlesztések pályázati támogatás, valamint a Csepel és Szigetszentmiklós határszakaszán lévő utak felújítására nyert támogatás összegének elhatárolásából adódott. A támogatások tárgyévben megérkeztek, azonban felhasználásuk a következő év(ek)ben történik meg.

Összegzés:

Az Önkormányzat vagyona az elmúlt években növekedett, így 2017. évben is, 1.764.868eFt összegben, törvényi változás következtében 2.966.388eFt értékben pedig kivezetés történt.

A vagyon változása több tényező együttes hatásának eredménye. A pénzeszközök és követelések állománya növekedett. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya a beruházások, térítésmentes átadás-átvétel értékével szintén növekedett, azonban jogszabályi változás következtében kivezetés is történt. A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 99/G. §. alapján 2017.01.01. hatállyal a köznevelési intézmények működtetésével kapcsolatos tárgyi eszközök önkormányzati tulajdonban maradtak, azonban a Klebelsberg Központ vagyonkezelésébe, eszközállományába kerültek. Az ingatlanok, eszközök értéke a vagyonkezelésbe adással egyidejűleg - a hatályos számviteli szabályoknak megfelelően - a tulajdonos önkormányzat könyveiből, nyilvántartásaiból kivezetésre kerültek nettó 2.966.388eFt összegben.

Budapest, 2018. október 12.



dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

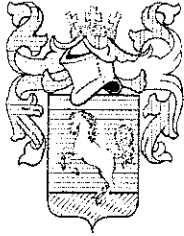
Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2017. évi vagyonváltozás alakulását, és a vagyonváltozást előidéző okokat bemutató tájékoztatót elfogadja, az abban foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő:

azonnal

Felelős:

Dobák István Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság elnöke



JAVASLAT

a 2018. évi önkormányzati vagyonváltozás
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
értékeléséhez

Készítette: **Szeder Istvánné**
városgazdálkodási ágazatvezető

Előterjesztő: **dr. Szeles Gábor**
jegyző

Az előterjesztés leadva:
2019. június 21.

Bizottsági ülés időpontja:
2019. június 26.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél figyelemmel kíséri a vagyonváltozás (vagyon növekedés/csökkenés) alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

2014. január 1-től az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alkalmazásával jelentősen megváltozott az államháztartás számviteli rendszere és ezt követően évente további változásokat írt elő a fenti Kormányrendelet (köztük a mérleg tagolásával kapcsolatosan). Ezzel párhuzamosan változott az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.31.) NGM rendelet.

A jogszabályi változásokat figyelembe véve az alábbi táblázatban mutatjuk be **kerületi szinten az önkormányzat vagyonelemeinek változásait a 2017. évi záró mérleg és 2018. évi záró mérleg adatainak összevetésével.**

adatok eft-ban

Megnevezés	2017. évi mérleg	Változás	2018. évi mérleg
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	66 458 647	1 531 578	67 990 225
Immateriális javak	17 296	-5 579	11 717
Tárgyi eszközök	65 612 631	1 135 157	66 747 788
Befektetett pénzügyi eszközök	828 720	402 000	1 230 720
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	6 001 424	-5 999 341	2 083
Készletek	1 424	659	2 083
Értékpapírok	6 000 000	-6 000 000	0
C) Pénzeszközök	2 984 528	12 165 092	15 149 620
Pénztárak, csekkék, betétkönyvek	1 390	39	1 429
Forintszámlák és Devizaszámlák	2 983 138	12 165 053	15 148 191
D) Követelések	3 237 295	2 546 786	5 784 081
Költségvetési évben esedékes követelések	1 915 978	-463 745	1 452 233
Költségvetési évet követően esedékes követelések	719 972	2 801 172	3 521 144
Követelés jellegű sajátos elszámolások	601 345	209 359	810 704
E) Egyéb sajátos elszámolások	-63 209	-18 468	-81 677
F) Aktív időbeli elhatárolások	5 186	82 225	87 411
Eszközök összesen	78 623 871	10 307 872	88 931 743
G) Saját tőke	74 949 775	1 935 387	76 885 162
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	85 159 590	105 498	85 265 088
Felhalmozott eredmény	-11 235 849	1 026 033	-10 209 816
Mérleg szerinti eredmény	1 026 034	803 856	1 829 890
H) Kötelezettségek	1 538 986	-100 395	1 438 591
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	111 662	-12 933	98 729
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	709 602	-77 123	632 479
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	717 722	-10 339	707 383
J) Passzív időbeli elhatárolások	2 135 110	8 472 880	10 607 990
Források összesen	78 623 871	10 307 872	88 931 743

Önkormányzati (kerületi) szinten a 2017. december 31-ei vagyonértékhez viszonyítva 2018. év során összességében 10.307.872eFt vagyonnövekedés történt.

A vagyonváltozást - vagyonelemenként - az **1. számú mellékletben** (2018. évi összevont beszámoló 15/A űrlap), továbbá a **2. számú mellékletben** (2018. évi kerületi mérleg) szereplő adatok figyelembevételével és a fenti táblázat alapján kerül részletezésre.

A mérleg **Eszközök** oldalán a növekedést a fő eszközcsoportok alábbi változása okozta:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök növekedése	1.531.578eFt
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök csökkenése	-5.999.341eFt
C) Pénzeszközök növekedése	12.165.092eFt
D) Követelések növekedése	2.546.786eFt
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások csökkenése	-18.468eFt
F) Aktív időbeli elhatárolások növekedése	82.225eFt
Változások összesen:	10.307.872eFt

A vagyonváltozások részletes indoklása:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása **1.531.578eFt**

I. Immateriális javak változása -5.579eFt

Intézményi szinten **2.382eFt** összegű növekedés történt, mely szoftverek, valamint program licencek beszerzéséből adódott.

Az immateriális javak csökkenését eredményezte a Közterület-felügyeletnél **-400eFt** értékű selejtezés, valamint a Polgármesteri Hivatalban **-142eFt** értékben kísértékű szellemi termékek egyösszegű értékcsökkenési leírása. További csökkenést okozott a vagyoni értékű jogok esetén 16%-os, szellemi termékek esetén 33%-os leírási kulcsok alapján számított értékcsökkenés összege 2018. évre vonatkozóan összességében **-7.419eFt** összegben.

II. Tárgyi eszközök változása 1.135.157eFt

A tárgyi eszközöknél az ingatlanok, egyéb gépek, berendezések, járművek esetében **2.194.017eFt** növekedést eredményezett az újonnan megkezdett tárgyévi beruházások, felújítások összege. Ezek - a teljesség igénye nélkül - a következők:

- A Polgármesteri Hivatal, a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság, a Közterület-felügyelet, a Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda, a Humán Szolgáltatások Igazgatósága, valamint a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálatnál beszerzett kísértékű és nagyértékű tárgyi eszközök (gépek, berendezések, járművek, informatikai eszközök)
- Csepeli Óvodák, Csepeli Bölcsődék udvarának felújítása (331.688eFt)
- Rákóczi Kert és Községi Ház felújítása (205.135eFt)
- Polgármesteri Hivatal tetőfelújítása (50.676eFt)
- Önkormányzati ingatlanok felújítása (9.459eFt)
- Pályázat keretében a Táncsics Mihály utcai, valamint a Csikó stny. 9. szám alatti orvosi rendelő energetikai felújítása (84.365eFt)
- Kis-Duna parton Kalózhajós játszótér felújítása (31.146eFt)
- Petz Ferenc utcai sportpálya felújítása (57.669eFt)
- Béke téri park felújítása
- Királyerdei Művelődési Ház felújítása, „Tájház” építése (176.678eFt)
- II. Rákóczi F. út 49. sz. alatti ingatlan, a Szállítók útja ingatlanok vásárlása (251.396eFt)
- Csapadékvíz-elvezetések többek között a Repkény, Sügér, Királyerdő utcákban (397.854eFt)
- Út- és járdaépítések pl. a Temesvári, Sügér, Repkény, Lámpás utcákban (206.726eFt)

A tárgyi eszközök értékét **2.159.230eFt**-al növelte az előző években megkezdett és 2018. évben befejezett beruházások, felújítások aktiválása, valamint a tárgyévi aktivált beruházások értéke.

Csökkenést eredményezett **-104.349eFt** értékben az év közbeni értékesítés (pl. Csepeli Városgazda Zrt. kezelésében lévő önkormányzati ingatlanok értékesítése), az elavult, elhasználódott gépek, berendezések, informatikai eszközök selejtezése, továbbá a térítésmentes átadások (államháztartáson belül vagyonkezelésbe adás az önkormányzat intézményei részére), valamint a teljesen, „0”-ig leírt eszközök összesen **-2.012.834eFt** értékben.

A meglévő vagyonelemek után elszámolt értékcsökkenés negatív irányú változást eredményezett **-1.100.907eFt** összegben.

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának változása 402.000eFt

A növekedését a tartós részesedések, azon belül a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. 402.000eFt jegyzett tőke emelése okozta.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása **-5.999.341eFt**

I. Készletek állományának változása 659eFt

A változást a Humán Szolgáltatások Igazgatóságának év végén meglévő raktári anyagkészlet növekedése okozta.

II. Értékpapírok állományának változása -6.000.000eFt

A forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír (kincstárjegy) állománya beváltás miatt csökkent.

C) Pénzeszközök állományának változása **12.165.092eFt**

A növekedés a költségvetési pénzforgalmi számlák évvégi állományának növekedéséből adódik. Többek között az értékpapír beváltása miatt emelkedett a pénzeszköz állománya.

D) Követelések állományának változása **2.546.786eFt**

A költségvetési évben, valamint a költségvetési évet követően esedékes követelések, melyek a közhatalmi bevételekből, a tulajdonosi bevételekből (többek között a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díjak hátralékból), a felhalmozási bevételekből (nagyraoszt a Csepeli Városgazda Zrt. által kezelt lakáselidegenítési hitelállomány visszafizetéséből), valamint a tartósan adott kölcsönökből tevődik össze. Az elmúlt évekhez képest jelentősen emelkedett az iparűzési adó követelések állománya.

Itt mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat, ami főként az adott előlegekből - ezen belül a beruházásokra adott előlegek, Csepeli Városgazda Zrt. számára folyósított előlegek, ápolási díj, forgótőke elszámolása, foglalkoztatottaknak adott előlegek - adódó változásoknak köszönhető.

E) Egyéb sajátos elszámolások állomány változása **-18.468eFt**

Az egyéb sajátos elszámolások között az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások kerülnek bemutatásra, mely előző évhez képest **-12.232eFt**-al csökkent, továbbá a személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadások évvégi állománya **-6.236eFt**-al mérséklődött. A sajátos elszámolások állományváltozása a decemberben kifizetett december havi illetmények, továbbá az utalványok, bérletek és más hasonló készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök értékének előző évhez képest történő változása okozta.

F) Aktív időbeli elhatárolások változása **82.225eFt**

A mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolását, melyek **80.593eFt**, és a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását, mely **1.632eFt** növekedést mutat. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között olyan bevételek mutathatóak ki, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el (vevő állomány). A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el (szállító állomány).

A mérleg **Források** oldalán a növekedést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

G) Saját tőke növekedése	1.935.387eFt
H) Kötelezettségek csökkenése	-100.395eFt
I) Passzív időbeli elhatárolások növekedése	8.472.880eFt
Változások összesen:	10.307.872eFt

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

G) Saját tőke változása **1.935.387eFt**

A saját tőke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény hatására növekedett.

H) Kötelezettségek változása **-100.395eFt**

Kerületi szinten a költségvetési évben esedékes kötelezettségek **-12.933eFt-al**, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek **-77.123eFt-al** csökkentek, ez utóbbit főként a dologi és a felhalmozási célú kiadások kötelezettségének csökkenése okozta.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások **-10.339eFt** csökkenését túlnyomó részt az utólag visszatérítendő közhatalmi bevételek (adók) alkotják.

J) Passzív időbeli elhatárolások változása **8.472.880eFt**

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, melyek a mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételét képezik.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra.

A halasztott eredményszemléletű bevételek között a felhalmozási célra kapott támogatások eredményszemléletű bevételei kerül bemutatásra.

Az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása (pl. VEKOP-Csillagtelep pályázati támogatása, Fővárosi Önkormányzat-iparűzési adó követelés) **3.387.984eFt** növekedést, a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása **237.205eFt** növekedést jelent.


Nagymértékben, **4.847.691eFt-tal** nőtt a halasztott eredményszemléletű bevételek összege, többek között a METRANS Kft támogatás, a Hungarocontrol támogatás, a VEKOP-Új bölcsődei férőhelyek pályázat, a Jedlik Ányos Gimnázium felújítása, valamint a Popieluszko utca felújítására nyert támogatás összegének elhatárolásából adódik. A támogatások tárgyévben megérkeztek, azonban felhasználásuk a következő év(ek)ben történik meg.

Összegzés:

Az Önkormányzat vagyona 2018. évben 10.307.872eFt összegben növekedett, melyet több tényező együttes hatásának eredménye.

- Az önkormányzat sikeres pályázatok keretében tudott beruházásokat, felújításokat, fejlesztéseket elérni a kerületben. Ezen pályázatok jelentős része előfinanszírozott, így a bankszámlára megérkező támogatási összeg a pénzkészlet állományt növelte.
- 2018. év végén már nem volt lehetőség kincstárjegy vásárlására, így a szabad pénzeszköz a bankszámla évvégi állományát emelte.
- A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya a beruházások értékével növekedett.
- A követeléseknél az iparűzési adó követelések kimutatása szintén jelentős emelkedést növekedést eredményezett.

Budapest, 2019. június 19.



dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2018. évi vagyonváltozás alakulását, és a vagyonváltozást előidéző okokat bemutató tájékoztatót elfogadja, az abban foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Dobák István Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság elnöke

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2018. évi vagyonszerzéséről kimutatás

1. számú melléklet

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról								
	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	474 433 528 Ft	86 350 387 787 Ft	2 320 326 377 Ft	0 Ft	3 051 271 255 Ft	0 Ft	92 196 418 947 Ft
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	2 382 156 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 100 310 198 Ft	0 Ft	1 102 692 354 Ft
03	Nem aktivált felújítások	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 093 706 435 Ft	0 Ft	1 093 706 435 Ft
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0 Ft	1 918 567 141 Ft	240 662 745 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 159 229 886 Ft
05	Téritésmentes átvétel	0 Ft	149 722 377 Ft	1 000 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	150 722 377 Ft
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0 Ft	202 244 451 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	202 244 451 Ft
07	Egyéb növekedés	0 Ft	1 508 894 210 Ft	51 307 263 Ft	0 Ft	1 501 062 518 Ft	0 Ft	3 061 263 991 Ft
08	Összes növekedés (=02+...+07)	2 382 156 Ft	3 779 428 179 Ft	292 970 008 Ft	0 Ft	3 695 079 151 Ft	0 Ft	7 769 859 494 Ft
09	Értékesítés	0 Ft	52 237 870 Ft	3 749 722 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	55 987 592 Ft
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	400 000 Ft	142 501 Ft	48 219 238 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	48 761 739 Ft
11	Téritésmentes átadás	0 Ft	156 681 670 Ft	11 606 689 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	168 288 359 Ft
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0 Ft	12 050 896 Ft	3 749 722 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	15 800 618 Ft
13	Egyéb csökkenés	141 732 Ft	1 534 659 179 Ft	35 359 784 Ft	0 Ft	3 672 955 812 Ft	0 Ft	5 243 116 507 Ft
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	541 732 Ft	1 755 772 116 Ft	102 685 155 Ft	0 Ft	3 672 955 812 Ft	0 Ft	5 531 954 815 Ft
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	476 273 952 Ft	88 374 043 850 Ft	2 510 611 230 Ft	0 Ft	3 073 394 594 Ft	0 Ft	94 434 323 626 Ft
16	Terv szerinti értéksökkenés nyitó állománya	457 137 890 Ft	24 264 523 453 Ft	1 844 830 996 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	26 566 492 339 Ft
17	Terv szerinti értéksökkenés növekedése	7 819 158 Ft	1 994 233 067 Ft	145 932 762 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 147 984 987 Ft
18	Terv szerinti értéksökkenés csökkenése	400 000 Ft	958 066 426 Ft	83 121 596 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 041 588 022 Ft
19	Terv szerinti értéksökkenés záró állománya (=16+17-18)	464 557 048 Ft	25 300 690 094 Ft	1 907 642 162 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	27 672 889 304 Ft
20	Terven felüli értéksökkenés nyitó állománya	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
21	Terven felüli értéksökkenés növekedés	0 Ft	8 867 268 Ft	301 880 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	9 169 148 Ft
22	Terven felüli értéksökkenés visszairás, kivezetés	0 Ft	6 937 734 Ft	301 880 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	7 239 614 Ft
23	Terven felüli értéksökkenés záró állománya (=20+21-22)	0 Ft	1 929 534 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	1 929 534 Ft
24	Értéksökkenés összesen (=19+23)	464 557 048 Ft	25 302 619 628 Ft	1 907 642 162 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	27 674 818 838 Ft
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	11 716 904 Ft	63 071 424 222 Ft	602 969 068 Ft	0 Ft	3 073 394 594 Ft	0 Ft	66 759 504 788 Ft
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	425 807 259 Ft	13 776 989 859 Ft	1 555 128 951 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	15 757 926 069 Ft

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 12/A űrlap- mérleg				
	Megnevezés	2017. december 31.	Módosítások (+/-)	2018. december 31.
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	11 109 232	0	7 029 802
02	A/I/2 Szellemi termékek	6 186 406	0	4 687 102
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbitése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	17 295 638	0	11 716 904
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	62 085 864 334	0	63 071 424 222
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	475 495 381	0	602 969 068
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	3 051 271 255	0	3 073 394 594
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	65 612 630 970	0	66 747 787 884
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	828 720 000	0	1 230 720 000
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	825 400 000	0	3 000 000
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	3 320 000	0	1 227 720 000
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2/b)	0	0	0
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	0	0
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	828 720 000	0	1 230 720 000
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbitése	0	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	66 458 646 608	0	67 990 224 768
29	B/I/1 Vásárolt készletek	1 404 019	0	2 062 819
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hizó és egyéb állatok	20 000	0	20 000
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	1 424 019	0	2 082 819
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	6 000 000 000	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	6 000 000 000	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	6 000 000 000	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	6 001 424 019	0	2 082 819
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár	826 575	0	573 775
48	C/II/2 Valutapénztár	563 491	0	855 392
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 390 066	0	1 429 167
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 184 965 211	0	13 572 372 323
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	798 173 000	0	1 575 818 841
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 983 138 211	0	15 148 191 164

54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV1+C/IV/2)	0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/IV...+C/IV)	2 984 528 277	0	15 149 620 331
58	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0
59	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0
61	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	1 343 243 820	0	841 005 190
63	D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
64	D/II/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
65	D/II/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
66	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	827 439 021	0	448 176 451
67	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	238 141 887	0	194 780 566
68	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	277 662 912	0	198 048 173
69	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	555 107 893	0	566 501 920
70	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	4 255 691	0	7 850 845
71	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	541 597 891	0	530 752 015
72	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	262 492	0	470 087
73	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámított általános forgalmi adóra	2 554 665	0	4 450 053
74	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	1 449 276	0	17 301 086
75	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	167 200
76	D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
77	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
78	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	4 987 878	0	5 510 634
79	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)	14 223 461	0	13 239 973
80	D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
81	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	14 223 461	0	13 239 973
82	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
83	D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
84	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
85	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
86	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0

87	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
88	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
89	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre ($\geq D/II/7a + D/II/7b + D/II/7c$)	3 403 149	0	31 486 507
90	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
91	D/II/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
92	D/II/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	3 403 149	0	31 486 507
93	D/II/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre ($\geq D/II/8a + \dots + D/II/8g$)	0	0	0
94	D/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
95	D/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
96	D/II/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
97	D/II/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
98	D/II/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
99	D/II/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
100	D/II/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
101	D/II Költségvetési évben esedékes követelések ($= D/II/1 + \dots + D/II/8$)	1 915 978 323	0	1 452 233 590
102	D/III/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/III/1a$)	0	0	0
103	D/III/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
104	D/III/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről ($\geq D/III/2a$)	0	0	0
105	D/III/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/III/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre ($= D/III/3a + \dots + D/III/3f$)	0	0	2 768 184 679
107	D/III/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
108	D/III/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
109	D/III/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
110	D/III/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
111	D/III/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	0	0	2 765 498 480

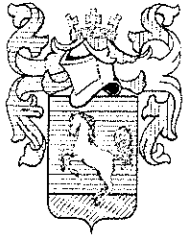
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	0	0	2 686 199
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	60 046	0	2 433 097
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	1 818 601
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	47 280	0	42 240
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	0	0	17 952
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	12 766	0	467 634
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	86 670
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	379 941 121	0	446 928 849
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	379 941 121	0	446 928 849
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	339 970 639	0	303 596 990
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	339 970 639	0	303 596 990

137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	719 971 806	0	3 521 143 615
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	583 896 846	0	785 366 738
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	32 899 499	0	273 552 287
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0	0
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	523 416 247	0	485 787 152
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	5 502 967	0	15 663 812
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	22 078 133	0	10 363 487
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	6 637 550	0	8 809 101
152	D/III/4 Forgóóke elszámolása	7 550 792	0	5 243 000
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatoss visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	3 259 830	0	3 259 830
156	D/III/8 Részesezésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0	8 025 000
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	601 345 018	0	810 703 669
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	3 237 295 147	0	5 784 080 874
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	115 955 084	0	100 291 723
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	4 527 027	0	63 391 232
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	0	-126 605
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	120 482 111	0	163 556 350
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-193 236 364	0	-248 542 584
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-193 236 364	0	-248 542 584
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	569 483	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	8 975 852	0	3 309 400
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	9 545 335	0	3 309 400
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-63 208 918	0	-81 676 834
172	F/1 Eredménysemleletü bevételök aktív időbeli elhatárolása	1 520 103	0	82 113 092
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	3 666 176	0	5 298 037
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	5 186 279	0	87 411 129
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	78 623 671 412	0	88 931 743 107
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	84 305 794 751	0	84 305 794 751

178	G/II Nemzeti vagyon változásai	-2 899 933 941	0	-2 794 436 829
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 753 729 832	0	3 753 729 832
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-11 235 849 415	0	-10 209 815 460
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 026 033 955	0	1 829 889 949
183	G/ SAJÁT TÖRKE (= G/II+...+G/VI)	74 949 775 182	0	76 885 162 243
184	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	270 172	0	63 177
185	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
186	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	54 511 565	0	40 531 024
187	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
188	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	26 308 496	0	3 753 744
189	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
190	H/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
191	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	2 209 928	0	15 412 948
192	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	28 361 414	0	2 921 000
193	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	0	0	36 046 503
194	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
195	H/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
196	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	0	0	0
197	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
198	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
199	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
200	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
201	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
202	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
204	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
205	H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
206	H/II/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
207	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
208	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
209	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	111 661 575	0	98 728 396
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0

211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	138 001 394	0	103 451 353
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	0
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	560 050 000	0	448 040 000
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	11 551 125	0	80 987 837
223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	11 551 125	0	80 987 837
228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
231	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	709 602 519	0	632 479 190
234	H/III/1 Kapott előlegek	712 132 686	0	599 109 468
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	50 980	0	0
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	5 407 714	0	6 933 732
237	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
238	H/III/5 Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	130 710	0	101 339 788
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0

242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
243	H/II Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	717 722 090	0	707 382 988
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 538 986 184	0	1 438 590 574
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
246	J/1 Eredményzemiéletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	32 315 114	0	3 420 299 126
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	488 258 978	0	725 464 398
248	J/3 Halasztott eredményzemiéletű bevételek	1 614 535 954	0	6 462 226 766
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	2 135 110 046	0	10 607 990 290
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	78 623 871 412	0	88 931 743 107



JAVASLAT

Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
2019. évi vagyonváltozásának
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
általali tudomásul vételére

Készítette: **Szedder Istvánné**
városgazdálkodási ágazatvezető

Előterjesztő: **dr. Szeles Gábor**
jegyző

Az előterjesztés leadva:
2020. szeptember 14.

Bizottsági ülés időpontja
2020. szeptember 23.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél figyelemmel kíséri a vagyonváltozás (vagyon növekedés/csökkenés) alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

2014. január 1-től az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alkalmazásával jelentősen megváltozott az államháztartás számviteli rendszere és ezt követően évente további változásokat írt elő a fenti Kormányrendelet (köztük a mérleg tagolásával kapcsolatosan). Ezzel párhuzamosan változott az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.07.) PM rendelet.

A jogszabályi változásokat figyelembe véve az alábbi táblázatban mutatjuk be **kerületi szinten az önkormányzat vagyonelemeinek változásait a 2018. évi záró mérleg és 2019. évi záró mérleg adatainak összevetésével.**

adatok forintban			
Megnevezés	2018.12.31-ei mérleg	Változás	2019.12.31-ei mérleg
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	67 990 224 788	10 185 160 770	78 175 385 558
Immateriális javak	11 716 904	2 984 512	14 701 416
Tárgyi eszközök	66 747 787 884	4 185 076 258	70 932 864 142
Befektetett pénzügyi eszközök	1 230 720 000	5 997 100 000	7 227 820 000
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	2 082 819	-369 588	1 713 231
Készletek	2 082 819	-369 588	1 713 231
Értékpapírok	0	0	0
C) Pénzeszközök	15 149 620 331	-4 681 491 804	10 468 128 527
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 429 167	657 906	2 087 073
Forintszámlák és Devizaszámlák	15 148 191 164	-4 682 149 710	10 466 041 454
D) Követelések	5 784 080 874	491 897 411	6 275 978 285
Költségvetési évben esedékes követelések	1 452 233 590	74 900 479	1 527 134 069
Költségvetési évet követően esedékes követelések	3 521 143 615	397 000 686	3 918 144 301
Követelés jellegű sajátos elszámolások	810 703 669	19 996 246	830 699 915
E) Egyéb sajátos elszámolások	-81 676 834	43 406 162	-38 270 672
F) Aktív időbeli elhatárolások	87 411 129	-58 915 795	28 495 334
Eszközök összesen	88 931 743 107	5 979 687 156	94 911 430 263
G) Saját tőke	76 885 162 243	2 630 610 603	79 515 772 846
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	85 265 087 754	-73 611 405	85 191 476 349
Felhalmozott eredmény	-10 209 815 460	1 829 889 949	-8 379 925 511
Mérleg szerinti eredmény	1 829 889 949	874 332 059	2 704 222 008
H) Kötelezettségek	1 438 590 574	2 054 601 337	3 493 191 911
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	98 728 396	97 752 401	196 480 797
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	632 479 190	-85 936 559	546 542 631
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	707 382 988	2 042 785 495	2 750 168 483
J) Passzív időbeli elhatárolások	10 607 990 290	1 294 475 216	11 902 465 506
Források összesen	88 931 743 107	5 979 687 156	94 911 430 263

Önkormányzati (kerületi) szinten a 2018. december 31-ei vagyonértékhez viszonyítva 2019. év során összességében 5.979.687.156Ft vagyonnövekedés történt.

A vagyonváltozás - vagyonelemenként - az **1. számú mellékletben** (2019. évi összevont beszámoló 15/A űrlap), továbbá a **2. számú mellékletben** (2019. évi kerületi mérleg) szereplő adatok figyelembevételével és a fenti táblázat alapján kerül részletezésre.

A mérleg **Eszközök** oldalán a növekedést a fő eszközcsoportok alábbi változása okozta:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök növekedése	10.185.160.770Ft
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök csökkenése	-369.588Ft
C) Pénzeszközök csökkenése	-4.681.491.804Ft
D) Követelések növekedése	491.897.411Ft
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások növekedése	43.406.162Ft
F) Aktív időbeli elhatárolások csökkenése	-58.915.795Ft
Változások összesen:	5.979.687.156Ft

A vagyonváltozások részletes indoklása:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása **10.185.160.770Ft**

I. Immateriális javak változása 2.984.512Ft

Intézményi szinten **17.802.410Ft** összegű növekedés történt, mely szoftverek, valamint program licencek beszerzéséből adódott.

Az immateriális javak csökkenését eredményezte az informatikai eszközökhöz tartozó szellemi termékek selejtezése - a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálatnál **-53.961Ft**, a Csepeli Csodakút Egyesített Óvodánál **-1.820.178Ft** értékben -, valamint a Polgármesteri Hivatalban **-38.575Ft** értékű szoftver értékesítés. További csökkenést okozott a vagyoni értékű jogok esetén 16%-os, szellemi termékek esetén 33%-os leírási kulcsok alapján számított értékcsökkenés összege 2019. évre vonatkozóan összességében **-12.905.184Ft** összegben.

II. Tárgyi eszközök változása 4.185.076.258Ft

növekedés összesen 9.285.109.399Ft

A tárgyi eszközöknél az ingatlanok, egyéb gépek, berendezések, járművek esetében **5.330.617.567Ft** növekedést eredményezett az újonnan megkezdett tárgyevi beruházások, felújítások összege. Ezek - a teljesség igénye nélkül - a következők:

- Brenner park felújítása keretében játszótér, járda, vízelvezetés, közvilágítás, parkoló, szobor építése (191.387.688Ft)
- Csillagtelep közterület megújítása (43.750.299Ft)
- Iskola téri kresz park felújítása (28.112.218Ft)
- Tejút u. 12. (volt Fodor J. Iskola) felújítása (751.490.532Ft)
- Csepeli óvodák, bölcsődék környezetrendezési és kertépítési munkái (343.223.743Ft)
- Táncsics Mihály utcai, valamint a Csikó stny. 9. szám alatti orvosi rendelő belső felújítása (204.546.088Ft)
- Petz Ferenc utcai sportpálya felújítása (18.749.829Ft)
- Jedlik Ányos Gimnázium bővítésének tervezési munkái (122.486.400Ft)
- Ív u., Sás u 3., Frangepán u. 9., II. Rákóczi F. út 75-77. ingatlanok vásárlása (328.450.000Ft)
- Rákóczi Kert és Közösségi Ház felújítása, történelmi mesepark építése (171.445.312Ft)
- Napközis Tábor komplex felújítása (103.319.163Ft)

- Út- és járdaépítések, csapadékvíz-elvezetések a Repkény, Sügér, Csónak, Pikkely, Vasas, Matróz, Vadgalamb, Popieluszkó, Badacsonyi, Királyerdő utcákban (2.743.304.703Ft)
- A Polgármesteri Hivatal, a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság, a Közterület-felügyelet, a Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda, a Humán Szolgáltatások Igazgatósága, valamint a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálatnál beszerzett kisértékű és nagyértékű tárgyi eszközök (gépek, berendezések, járművek, informatikai eszközök)

A tárgyi eszközök értékét **3.954.491.832Ft**-tal növelte az előző években megkezdett és 2019. évben befejezett beruházások, felújítások aktiválása, valamint a tárgyevi aktivált beruházások értéke.

csökkenés összesen -5.100.033.141Ft

Csökkenést eredményezett a Magyar Állam részére, a Budapest Főváros Kormányhivatala részére, valamint a Budapest Főváros Önkormányzata részére térítésmentesen átadott vagyonelemek összege, melynek értéke **-161.297.298Ft**. Az év közbeni értékesítés, az elavult, elhasználódott gépek, berendezések, informatikai eszközök selejtezése, az államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott ingatlanok felújítási költségeinek átadása, a Csepeli Városgazda Zrt. kezelésében lévő önkormányzati ingatlanokat érintő változások, valamint a teljesen, „0”-ig leírt eszközök összesen **-4.025.351.761Ft** értékben további csökkenést jelentett. A meglévő vagyonelemek után elszámolt értékcsökkenés negatív irányú változást mutatott **-913.384.082Ft** összegben.

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának változása 5.997.100.000Ft

2019. februárban az önkormányzat 3 év futamidejű önkormányzati államkötvényt vásárolt, melynek kamatfizetése évente történik. Az államkötvény részben/egészben kamatfizetés mellett bármikor visszaváltható.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása **-369.588Ft**

I. Készletek állományának változása -369.588Ft

A változást a Humán Szolgáltatások Igazgatóságának év végén meglévő raktári anyagkészlet növekedése okozta.

C) Pénzeszközök állományának változása **-4.681.491.804Ft**

Az önkormányzat pénzeszköz állományába tartozik a forint és valuta pénztár egyenlege, továbbá az OTP-nél vezetett forintszámlák és a Magyar Államkincstárnál vezetett számlák egyenlege. A bankszámlán lévő pénzeszközök terhére került beszerzésre az önkormányzati államkötvény, mely pénzeszköz csökkenést, a kincstári számlákra érkezett pályázati bevételek, valamint a többlet bevételek pedig pénzeszköz növekedést idéztek elő.

D) Követelések állományának változása **491.897.411Ft**

A változás egyrészt a költségvetési évben, valamint a költségvetési évet követően esedékes követelések **471.901.165Ft**-os emelkedéséből – ezek többek között a közhatalmi bevételek, a tulajdonosi bevételek (pl. a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díj követelések), a felhalmozási bevételek (a Csepeli Városgazda Zrt. által kezelt lakáselidegenítési hitelállomány), valamint a tartósan adott kölcsönökből - tevődik össze.

Másrészt, itt mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat, ami **19.996.246Ft**-tal emelkedett 2018. évhez képest, ezek főként az adott előlegek (beruházásokra adott előlegek, Csepeli Városgazda Zrt. számára folyósított előlegek, ápolási díj, forgótőke elszámolás, foglalkoztatottaknak adott előlegek) és a más által beszedett bevételek (iparűzési adóval kapcsolatos követelések).

E) Egyéb sajátos elszámolások állomány változása **43.406.162Ft**

Az egyéb sajátos elszámolások között az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások kerülnek bemutatásra, mely előző évhez képest **44.665.362Ft**-tal növekedett, továbbá a személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadások évvégi állománya **-1.259.200Ft**-tal mérséklődött. A sajátos elszámolások állományváltozását a decemberben kifizetett december havi illetmények, továbbá a bérletek és más hasonló készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök értékének előző évhez képest történő változása okozta.

F) Aktív időbeli elhatárolások változása

-58.915.795Ft

A mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolását, mely **-58.046.111Ft**, továbbá a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolását, mely **-869.684Ft** csökkenést mutat. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között olyan bevételek mutathatóak ki, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el (vevő állomány). A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatóak el (szállító állomány).

A mérleg **Források** oldalán a növekedést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

G) Saját tőke növekedése	2.630.610.603Ft
H) Kötelezettségek növekedése	2.054.601.337Ft
I) <u>Passzív időbeli elhatárolások növekedése</u>	<u>1.294.475.216Ft</u>
Változások összesen:	5.979.687.156Ft

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

G) Saját tőke változása

2.630.610.603Ft

A saját tőke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény változásának eredménye. A nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai is hatással voltak a saját tőke alakulására.

H) Kötelezettségek változása

2.054.601.337Ft

Kerületi szinten a költségvetési évben esedékes kötelezettségek **97.752.401Ft**-tal nőttek, azonban, a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek **-85.936.559Ft**-tal csökkentek. Ez utóbbit főként a felhalmozási célú kiadások kötelezettségének csökkenése okozta.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások **2.042.785.495Ft** növekedése túlnyomó részt az ingatlan adásvétel/cserével összefüggő kapott előlegekből adódik.

J) Passzív időbeli elhatárolások változása

1.294.475.216Ft

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, melyek a mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételeit képezik. Ezek pl. az EU program keretében kapott támogatások, a Miniszterelnökségtől kapott támogatások, 2019. évben befizetett iparüzési adó következő évben esedékes része, melyek együttes összege **316.878.397Ft**-tal növekedett.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra, itt **-139.235.455Ft** volt a csökkenés összege.

A halasztott eredményszemléletű bevételek között a felhalmozási célra kapott támogatások eredményszemléletű bevételei kerül bemutatásra, ami **1.116.832.,274Ft**-tal nőtt. Ezek többek között a VEKOP Dél-budapesti kerékpárosbarát és a VEKOP Új bölcsődei férőhelyek pályázat keretében nyújtott támogatás, a Hungarocontrol támogatás, a Jedlik Ányos Gimnázium felújítására kapott támogatás, valamint a Belterületi utak építése és az Egészséges Budapest Program keretében nyert támogatások összegének elhatárolásából adódnak. Ezen támogatások a tárgyévben beérkeztek, azonban felhasználásuk a következő év(ek)ben történik meg.

Összegzés:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat vagyona 2019. évben 5.979.687.156Ft összegben növekedett, melyet több tényező együttes hatásának eredménye.

- **Önkormányzatunk 2019. évben is folytatta a fejlesztéseket a kerület közterületein, valamint az önkormányzati tulajdonú ingatlanokon. Ezek a beruházások a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszköz állományunkat növelték 4,2 MrdFt értékben.**
- **A befektetett eszközállományunkat növelte 5,997 MrdFt értékben a 2019. februárban vásárolt önkormányzati államkötvény értéke.**
- **Pénzeszközállományunk csökkent 4,681MrdFt összeggel. Az államkötvény vásárlás pénzeszköz csökkenés eredményezett, a pályázati pénzeszközök, év végi többletbevételek pedig pénzeszköz növekedést.**
- **A követeléseknél a működési és tulajdonosi bevételek előírása eredményezett emelkedést.**

Budapest, 2020. szeptember 14.



dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2019. évi vagyonváltozás alakulását, és a vagyonváltozást előidéző okokat bemutató tájékoztatót elfogadja, az abban foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Dukán András Ferenc
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság elnöke

Végrehajtás előkészítéséért: dr. Szeles Gábor, jegyző

A határozati javaslat elfogadásához a Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

15/A - Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2019. évben

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	476 273 952	88 374 043 850	2 510 611 230	0	3 073 394 594	0	94 434 323 626
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	33 047 851	0	0	0	3 377 024 971	0	3 410 072 822
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	1 953 592 596	0	1 953 592 596
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	3 791 977 184	162 514 648	0	0	0	3 954 491 832
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	665 083 992	0	0	0	0	665 083 992
07	Egyéb növekedés	0	2 009 680 995	3 141 436	0	288 250 059	0	2 301 072 490
08	Összes növekedés (=02+...+07)	33 047 851	6 466 742 171	165 656 084	0	5 618 867 626	0	12 284 313 732
09	Értékesítés	38 575	0	799 389	0	0	0	837 964
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	1 874 139	2 804 087	40 531 117	0	0	0	45 209 343
11	Térítésmentes átadás	0	117 057 049	43 740 249	0	500 000	0	161 297 298
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	70 051 740	0	0	0	0	70 051 740
13	Egyéb csökkenés	15 245 441	1 886 206 870	187 581	0	4 990 927 459	0	6 892 567 351
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	17 158 155	2 076 119 746	85 258 336	0	4 991 427 459	0	7 169 963 696
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	492 163 648	92 764 666 275	2 591 008 978	0	3 700 834 761	0	99 548 673 662
16	Terv szerinti értéksökkenés nyitó állománya	464 557 048	25 300 690 094	1 907 642 162	0	0	0	27 672 889 304
17	Terv szerinti értéksökkenés növekedése	18 391 113	1 029 000 588	160 256 980	0	0	0	1 207 648 681
18	Terv szerinti értéksökkenés csökkenése	5 485 929	199 113 422	91 159 333	0	0	0	295 758 684
19	Terv szerinti értéksökkenés záró állománya (=16+17-18)	477 462 232	26 130 577 260	1 976 739 809	0	0	0	28 584 779 301
20	Terven felüli értéksökkenés nyitó állománya	0	1 929 534	0	0	0	0	1 929 534
21	Terven felüli értéksökkenés növekedés	18 493	16 292 375	309 200	0	0	0	16 620 068
22	Terven felüli értéksökkenés visszairás, kivezetés	18 493	1 893 106	309 200	0	0	0	2 220 799
23	Terven felüli értéksökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	16 328 803	0	0	0	0	16 328 803
24	Értéksökkenés összesen (=19+23)	477 462 232	26 146 906 063	1 976 739 809	0	0	0	28 601 108 104
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	14 701 416	66 617 760 212	614 269 169	0	3 700 834 761	0	70 947 565 558
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	428 106 725	30 708 521	1 474 074 015	0	0	0	1 932 889 261

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2019. évi mérlege

forintban

12/A - Mérleg				
	Megnevezés	2018.12.31-ei állapot	Módosítások (+/-)	2019.12.31-ei állapot
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	7 029 802	-3 463 849	3 565 953
02	A/I/2 Szellemi termékek	4 687 102	6 448 361	11 135 463
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	11 716 904	2 984 512	14 701 416
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	63 071 424 222	3 546 335 990	66 617 760 212
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	602 969 068	11 300 101	614 269 169
07	A/II/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	3 073 394 594	627 440 167	3 700 834 761
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	66 747 787 884	4 185 076 258	70 932 864 142
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	1 230 720 000	0	1 230 720 000
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000 000	0	3 000 000
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	1 227 720 000	0	1 227 720 000
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	0	5 997 100 000	5 997 100 000
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	0	5 997 100 000	5 997 100 000
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	1 230 720 000	5 997 100 000	7 227 820 000
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	67 990 224 788	10 185 160 770	78 175 385 558
29	B/I/1 Vásárolt készletek	2 062 819	-369 588	1 693 231
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
32	B/I/4 Beféjezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	20 000	0	20 000
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	2 082 819	-369 588	1 713 231
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	2 082 819	-369 588	1 713 231
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár	573 775	268 835	842 610
48	C/II/2 Valutapénztár	855 392	389 071	1 244 463
49	C/II/3 Betétkönyvek, csekkék, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
50	C/II Pénztárak, csekkék, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	1 429 167	657 906	2 087 073
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	13 572 372 323	-5 561 621 399	8 010 750 924
52	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	1 575 818 841	879 471 689	2 455 290 530
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	15 148 191 164	-4 682 149 710	10 466 041 454
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	15 149 620 331	-4 681 491 804	10 468 128 527
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0	0

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2019. évi mérlege

12/A - Mérleg				
	Megnevezés	2018.12.31-ei állapot	Módosítások (+/-)	2019.12.31-ei állapot
1	2	3	4	5
59	D/1/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/1/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/2a)	0	0	0
61	D/1/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/1/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/1/3a+...+D/1/3f)	841 005 190	152 389 002	993 394 192
63	D/1/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
64	D/1/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
65	D/1/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
66	D/1/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	448 176 451	172 244 392	620 420 843
67	D/1/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	194 780 566	39 350 616	234 131 182
68	D/1/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	198 048 173	-59 206 006	138 842 167
69	D/1/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/1/4a+...+D/1/4i)	566 501 920	-47 221 265	519 280 655
70	D/1/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	7 850 845	4 022 592	11 873 437
71	D/1/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	530 752 015	-38 832 734	491 919 281
72	D/1/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	470 087	-255 404	214 683
73	D/1/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	4 450 053	899 020	5 349 073
74	D/1/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	17 301 086	-11 201 171	6 099 915
75	D/1/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	167 200	535 088	702 288
76	D/1/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
77	D/1/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
78	D/1/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	5 510 634	-2 388 656	3 121 978
79	D/1/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/1/5a+...+D/1/5e)	13 239 973	-1 515 498	11 724 475
80	D/1/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
81	D/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	13 239 973	-1 515 498	11 724 475
82	D/1/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
83	D/1/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
84	D/1/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
85	D/1/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c)	0	0	0
86	D/1/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
87	D/1/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
88	D/1/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
89	D/1/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)	31 486 507	-28 751 760	2 734 747
90	D/1/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
91	D/1/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
92	D/1/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	31 486 507	-28 751 760	2 734 747
93	D/1/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/1/8a+...+D/1/8g)	0	0	0
94	D/1/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
95	D/1/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
96	D/1/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
97	D/1/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
98	D/1/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
99	D/1/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
100	D/1/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
101	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	1 452 233 590	74 900 479	1 527 134 069
102	D/1/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)	0	0	0

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2019. évi mérlege

12/A - Mérleg				
	Megnevezés	2018.12.31-ei állapot	Módosítások (+/-)	2019.12.31-ei állapot
1	2	3	4	5
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	2 768 184 679	267 520 733	3 035 705 412
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	0	0
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	2 765 498 480	265 195 121	3 030 693 601
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 686 199	2 325 612	5 011 811
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	2 433 097	420 227	2 853 324
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 818 601	106 870	1 925 471
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	42 240	-29 160	13 080
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	17 952	298 883	316 835
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	467 634	130 304	597 938
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	86 670	-86 670	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	446 928 849	2 779 430	449 708 279
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	446 928 849	2 779 430	449 708 279
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	303 596 990	126 280 296	429 877 286
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	303 596 990	126 280 296	429 877 286
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 521 143 615	397 000 686	3 918 144 301

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2019. évi mérlege

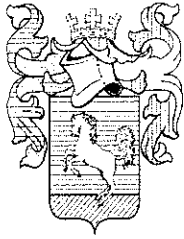
12/A - Mérleg				
	Megnevezés	2018.12.31-ei állapot	Módosítások (+/-)	2019.12.31-ei állapot
1	2	3	4	5
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	785 366 738	21 664 483	807 031 221
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	273 552 287	182 438 295	455 990 582
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	78 623	78 623
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	485 787 152	-153 298 509	332 488 643
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	15 663 812	-7 272 153	8 391 659
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	10 363 487	-281 773	10 081 714
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	8 809 101	-1 668 237	7 140 864
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	5 243 000	0	5 243 000
153	D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegetett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	3 259 830	0	3 259 830
156	D/III/8 Részesezásszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	8 025 000	0	8 025 000
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	810 703 669	19 996 246	830 699 915
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	5 784 080 874	491 897 411	6 275 978 285
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	100 291 723	87 984 946	188 276 669
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	63 391 232	41 865 354	105 256 586
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-126 605	126 605	0
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	163 556 350	129 976 905	293 533 255
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-248 542 584	-85 311 543	-333 854 127
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-248 542 584	-85 311 543	-333 854 127
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	3 309 400	-1 259 200	2 050 200
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	3 309 400	-1 259 200	2 050 200
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-81 676 834	43 406 162	-38 270 672
172	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	82 113 092	-58 046 111	24 066 981
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	5 298 037	-869 684	4 428 353
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	87 411 129	-58 915 795	28 495 334
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	88 931 743 107	5 979 687 156	94 911 430 263
177	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	84 305 794 751	0	84 305 794 751
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	-2 794 436 829	-73 611 405	-2 868 048 234
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 753 729 832	0	3 753 729 832
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-10 209 815 460	1 829 889 949	-8 379 925 511
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 829 889 949	874 332 059	2 704 222 008
183	G/SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	76 885 162 243	2 630 610 603	79 515 772 846
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	63 177	447 571	510 748
185	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	40 531 024	4 988 195	45 519 219
187	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
188	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	3 753 744	194 274	3 948 018
189	H/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
190	H/I/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
191	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	15 412 948	19 079 864	34 492 812
192	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	2 921 000	-2 921 000	0
193	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	36 046 503	75 963 497	112 010 000
194	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
195	H/I/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2019. évi mérlege

12/A - Mérleg				
	Megnevezés	2018.12.31-ei állapot	Módosítások (+/-)	2019.12.31-ei állapot
1	2	3	4	5
196	H/I/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/I/9a+...+H/I/9l)	0	0	0
197	H/I/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
198	H/I/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
199	H/I/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
200	H/I/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
201	H/I/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek beföldi kötvények beváltására	0	0	0
202	H/I/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/I/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
204	H/I/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
205	H/I/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
206	H/I/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
207	H/I/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
208	H/I/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
209	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	98 728 396	97 752 401	196 480 797
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	0	0
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	103 451 353	5 313 858	108 765 211
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	565 000	565 000
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	448 040 000	-112 010 000	336 030 000
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	80 987 837	20 194 583	101 182 420
223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beföldi kötvények beváltására	0	0	0
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	80 987 837	20 194 583	101 182 420
228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
231	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	632 479 190	-85 936 559	546 542 631
234	H/III/1 Kapott előlegek	599 109 468	2 036 365 454	2 635 474 922
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	60 500	60 500
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	6 933 732	-2 587 050	4 346 682
237	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
238	H/III/5 Nemzeti vagyona tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2019. évi mérlege

12/A - Mérleg				
	Megnevezés	2018.12.31-ei állapot	Módosítások (+/-)	2019.12.31-ei állapot
1	2	3	4	5
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	101 339 788	8 946 591	110 286 379
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	707 382 988	2 042 785 495	2 750 168 483
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 438 590 574	2 054 601 337	3 493 191 911
245	D) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
246	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 420 299 126	316 878 397	3 737 177 523
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	725 464 398	-139 235 455	586 228 943
248	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	6 462 226 766	1 116 832 274	7 579 059 040
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	10 607 990 290	1 294 475 216	11 902 465 506
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	88 931 743 107	5 979 687 156	94 911 430 263



JAVASLAT

Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
2020. évi vagyonváltozásának
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
által tudomásul vételére

Készítette: **Szeder Istvánné**
városgazdálkodási ágazatvezető

Előterjesztő: **dr. Szeles Gábor**
jegyző

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete
2021. évi.....100.....sz. előterjesztés
Testületi ülés dátuma:.....

Az előterjesztés leadva:
2021. június 8.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél figyelemmel kíséri a vagyonváltozás (vagyon növekedés/csökkenés) alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

Az államháztartás alrendszereinek számviteli rendjét az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet szabályozza, továbbá az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.07.) PM rendelet.

Fenti jogszabályok figyelembevételével az alábbi táblázatban mutatjuk be **kerületi szinten az önkormányzat vagyonelemeinek változásait a 2019. évi záró mérleg és 2020. évi záró mérleg adatainak összevetésével.**

adatok forintban

Megnevezés	2019.12.31-el mérleg	Változás	2020.12.31-el mérleg
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	78 175 385 558	2 810 756 127	80 986 141 685
Immateriális javak	14 701 416	-5 022 157	9 679 259
Tárgyi eszközök	70 932 864 142	2 815 778 284	73 748 642 426
Befektetett pénzügyi eszközök	7 227 820 000	0	7 227 820 000
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	1 713 231	325 621	2 038 852
Készletek	1 713 231	325 621	2 038 852
Értékpapírok	0	0	0
C) Pénzeszközök	10 468 128 527	-1 689 685 882	8 778 442 645
Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	2 087 073	-36 475	2 050 598
Forintszámlák és Devizaszámlák	10 466 041 454	-1 689 649 407	8 776 392 047
D) Követelések	6 275 978 285	557 881 288	6 833 859 573
Költségvetési évben esedékes követelések	1 527 134 069	-27 243 208	1 499 890 861
Költségvetési évet követően esedékes követelések	3 918 144 301	236 976 161	4 155 120 462
Követelés jellegű sajátos elszámolások	830 699 915	348 148 335	1 178 848 250
E) Egyéb sajátos elszámolások	-38 270 672	-329 612 559	-367 883 231
F) Aktív időbeli elhatárolások	28 495 334	-7 980 749	20 514 585
Eszközök összesen	94 911 430 263	1 341 683 846	96 253 114 109
G) Saját tőke	79 515 772 846	2 732 921 377	82 248 694 223
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	85 191 476 349	-958 315 981	84 233 160 368
Felhalmozott eredmény	-8 379 925 511	2 704 222 008	-5 675 703 503
Mérleg szerinti eredmény	2 704 222 008	987 015 350	3 691 237 358
H) Kötelezettségek	3 493 191 911	-1 362 477 492	2 130 714 419
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	196 480 797	484 807 854	681 288 651
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	546 542 631	111 124 553	657 667 184
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	2 750 168 483	-1 958 409 899	791 758 584
J) Passzív időbeli elhatárolások	11 902 465 506	-28 760 039	11 873 705 467
Források összesen	94 911 430 263	1 341 683 846	96 253 114 109

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata vagyonában (kerületi szinten) a 2019. december 31-ei vagyonértékhez viszonyítva 2020. év során összességében 1.341.683.846 Ft vagyonnövekedés történt.

A vagyonszerzés - vagyonelemként - az **1. számú mellékletben** (2020. évi összevont beszámoló 15/A űrlap), továbbá a **2. számú mellékletben** (2020. évi kerületi mérleg) szereplő adatok figyelembevételével és a fenti táblázat alapján kerül részletezésre.

A mérleg **Eszközök** oldalán a növekedést a fő eszközcsoportok alábbi változása okozta:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök növekedése	2.810.756.127Ft
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök növekedése	325.621Ft
C) Pénzeszközök csökkenése	-1.689.685.882Ft
D) Követelések növekedése	557.881.288Ft
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások csökkenése	-329.612.559Ft
F) Aktív időbeli elhatárolások csökkenése	-7.980.749Ft
Változások összesen:	1.341.683.846Ft

A vagyonszerzések részletes indoklása:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása **2.810.756.127Ft**

I. Immateriális javak változása -5.022.157Ft
Intézményi szinten 2.507.664Ft összegű növekedés történt, mely szoftverek, valamint program licencek beszerzéséből adódott.

Az immateriális javak csökkenését eredményezte az informatikai eszközökhöz tartozó szellemi termékek selejtezése a Humán Szolgáltatások Igazgatóságánál -7.233.613Ft, a Polgármesteri Hivatalban -7.793.200Ft értékben. További csökkenést okozott a vagyoni értékű jogok esetén 16%-os, szellemi termékek esetén 33%-os leírás kulcsok alapján számított értékcsökkenés összege 2020. évre vonatkozóan összességében 7.496.992Ft összegben.

II. Tárgyi eszközök változása 2.815.778.284Ft

Növekedés összesen 11.263.249.873Ft

A tárgyi eszközöknél az ingatlanok, egyéb gépek, berendezések, járművek esetében 5.137.237.192Ft növekedést eredményezett az újonnan megkezdett tárgyévi beruházások, felújítások összege. Ezek - a teljesség igénye nélkül - a következők:

- Tas utcai, Hollandi úti táborhely, Rákóczi F. út 47. sz. alatti ingatlanok vásárlása (668.100.000Ft)
- Radnóti Miklós Művelődési Ház előtti park rekonstrukciója (188.808.894Ft)
- Napközis Tábor komplex felújítása (30.095.800Ft)
- Út- és járdaépítések, felújítások, csapadékvíz-elvezetések a Csákiya, Fenyves, Erdész u., Pikkely, Gyöngyvirágos, Lankás, Méter, Szúnyog, Matróz, Vesszősfa, Tiborc, Gondolás, Csallítos, Erdész köz, Bokros, Százsorszép, Füredi, Horgony, Horgász utcákban, Simon B. sétány 4-8. alatt (3.297.782.093Ft)
- Csikó stny 2/a szám alatt (volt Görgey iskola helyén) park és közvilágítás építése, a Vércse utcában park építése, fitness eszközök telepítése (208.869.772Ft)
- Csepeli óvodák (Csodakút, Vénusz, Repkény, Zsongás), környezetrendezési és kertépítési munkái, Hermann Ottó Iskola felújítási munkái (395.596.509Ft)
- Jedlik Ányos Gimnázium bővítésének tervezési munkái (122.936.400Ft)
- A Polgármesteri Hivatal, a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság, a Közterület-felügyelet, a Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda, a Humán Szolgáltatások Igazgatósága, valamint a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálatnál beszerzett kisértékű és nagyértékű gépek, berendezések, járművek, informatikai eszközök értéke (132.067.669Ft)

A tárgyi eszközök értékét 5.913.272.466Ft-tal növelte az előző években megkezdett és 2020. évben befejezett beruházások, felújítások aktiválása, valamint a tárgyévi aktivált beruházások értéke. A térítésmentesen átvett vagyonelemek - Szerencsejáték Zrt. által átadott Béke téri játszótér, a Kézilabda Szövetség által átadott Arany János Iskolában

található kézilabda pálya és az MLSZ által átadott Hollandi úti futballpálya – további 212.740.215Ft növekedést eredményezett.

Csökkenés összesen -8.447.471.589Ft

Csökkenést jelentett, a Dél-Pesti Tankerületi Központ részére vagyonkezelésbe, valamint a Magyar Állam részére térítésmentesen átadott Szállító utcai ingatlan összege, melyek együttes értéke -1.010.776.768Ft. A 2020. évben a Magyar Állam részére csereügylettel történt ingatlanok értékesítése, az elavult, elhasználódott gépek, berendezések, informatikai eszközök selejtezése, az államháztartáson belül vagyonkezelésbe adott ingatlanok felújítási költségeinek átadása, a Csepeli Városgazda Zrt. kezelésében lévő önkormányzati ingatlanokat érintő változások, valamint a teljesen („0”-ig) leírt eszközök összesen -6.487.802.688Ft értékben további csökkenést eredményezett.

A meglévő vagyonelemek után elszámolt értékcsökkenés negatív irányú változást mutatott -948.892.133Ft összegben.

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának változása 0Ft

2019. februárban az önkormányzat 3 év futamidejű önkormányzati államkötvényt vásárolt, melynek kamatfizetése évente történik. Az államkötvény részben/egészben kamatfizetés mellett bármikor visszaváltható. 2020. évben változás nem történt. Befektetett pénzügyi eszközök között szerepel továbbá az önkormányzat gazdasági társaságokban lévő részesedése, melyben 2020. évben változás nem történt.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása **325.621Ft**

A változás a Humán Szolgáltatások Igazgatóságának év végén meglévő raktári anyagkészlet növekedéséből (129.480Ft) és a Polgármesteri Hivatalban található göngyölegek értékéből (196.141Ft) adódik.

C) Pénzeszközök állományának változása **-1.689.685.882Ft**

Az önkormányzat és a költségvetési szervek pénzeszköz állományába tartozik a forint és valuta pénztár egyenlege, továbbá az OTP-nél vezetett forintszámlák és a Magyar Államkincstárnál vezetett (pályázati pénzek kezelésére nyitott) számlák egyenlege. Csökkenést idézett elő a kincstári számlákról teljesített kifizetések összege (-1.162.943.873Ft), a kincstáron kívüli forintszámlák egyenlegének csökkenése (-526.705.534Ft, valamint a pénztári számlák csökkenése (-36.475Ft).

D) Követelések állományának változása **557.881.288Ft**

A változás egyrészt a költségvetési évben, valamint a költségvetési évet követően esedékes követelések 209.732.953Ft-os emelkedéséből – ezek többek között a közhatalmi bevételek, a tulajdonosi bevételek (pl. a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díj követelések), a felhalmozási bevételek (a Csepeli Városgazda Zrt. által kezelt lakáselidegenítési hitelállomány), valamint a tartósan adott kölcsönökből - tevődik össze.

Másrészt, itt mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat - ezek főként az adott előlegek (beruházásokra, felújításokra adott előlegek, Csepeli Városgazda Zrt. számára folyósított előlegek, ápolási díj, forgótőke elszámolás, foglalkoztatottaknak adott előlegek), a más által beszedett bevételek (iparüzési adóval kapcsolatos követelések) és a letétre, megőrzésre, átadott pénzeszközök, biztosítékok - ami összességében 348.148.335 Ft-tal emelkedett 2019. évhez képest.

E) Egyéb sajátos elszámolások állomány változása **-329.612.559Ft**

Az egyéb sajátos elszámolások között az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások kerülnek bemutatásra, mely előző évhez képest -331.198.359Ft-tal csökkent, továbbá a személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadások évvégi állománya 1.585.800Ft-tal nőtt. A sajátos elszámolások állományváltozását a decemberben kifizetett december havi

illetmények, továbbá a bérletek és más hasonló készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök értékének előző évhez képest történő változása okozta.

F) Aktív időbeli elhatárolások változása

-7.980.749Ft

A mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolását, mely -10.692.552Ft csökkenést, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása pedig 2.711.803Ft növekedést mutat. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között olyan bevételek mutathatóak ki, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el (vevő állomány). A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el (szállító állomány).

A mérleg **Források** oldalán a növekedést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

G) Saját tőke növekedése	2.732.921.377Ft
H) Kötelezettségek csökkenése	-1.362.477.492Ft
I) Passzív időbeli elhatárolások csökkenése	-28.760.039Ft

Változások összesen:

1.341.683.846Ft

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

G) Saját tőke változása

2.732.921.377Ft

A saját tőke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény változásának eredménye. A nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai is hatással voltak a saját tőke alakulására.

H) Kötelezettségek változása

-1.362.477.492Ft

Kerületi szinten a költségvetési évben esedékes kötelezettségek (főként a beruházásokkal kapcsolatos kötelezettségek) 484.807.854Ft-tal, költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pedig 111.124.553Ft-tal nőttek.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások -1.958.409.899Ft csökkenése túlnyomó részt a kapott előlegekből (helyi adószámlák, iparűzési adó túlfizetéséből) adódik.

J) Passzív időbeli elhatárolások változása

-28.760.039Ft

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, melyek a mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételeit képezik. Ezek pl. az EU program keretében kapott támogatások, a Miniszterelnökségtől, kapott támogatások, 2020. évben befizetett iparűzési adó következő évben esedékes része, valamint a közterület használatra történt befizetés, melyek együttes összege 259.628.691Ft-tal növekedett.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra, itt -104.213.394Ft volt a csökkenés összege.

A halasztott eredményszemléletű bevételek között a felhalmozási célra kapott támogatások eredményszemléletű bevételei kerül bemutatásra, ami -184.175.336Ft-tal csökkent. Ezek többek között a VEKOP Új bölcsődei férőhelyek pályázat keretében nyújtott támogatás, a Lakás és helyiséggazdálkodási feladatokra, a Jedlik Ányos Gimnázium felújítására kapott támogatás, valamint a Belterületi utak építése és az Egészséges Budapest Program keretében nyert támogatások összegének elhatárolásából adódnak. Ezen támogatások a tárgyévben beérkeztek, azonban felhasználásuk a következő év(ek)ben történik meg.

Összegzés:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat vagyona 2020. évben 1.341.683.846Ft összegben növekedett, mely több tényező együttes hatásának eredménye.

- Önkormányzatunk 2020. évben is folytatta a kerület közterületeinek (járdák) felújítását, beruházások keretében közutak útépitését, új burkolattal történő ellátását, közparkok építését. Az önkormányzati tulajdonú ingatlanokon folytatódtak a fejlesztések, így óvoda udvarok, iskolaépületek újultak meg. Ezek a beruházások a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszköz állományunkat összességében 2,8 milliárd Ft-tal növelték.
- Pénzeszközállományunk csökkent 1,69 milliárd Ft összeggel, mivel a pályázati források nagy része felhasználásra kerültek, a beruházások 2020. évben is folytatódtak.
- A követeléseknél a működési és tulajdonosi bevételek előírása eredményezett 558 millió Ft emelkedést, az általános forgalmi adóval kapcsolatos sajátos elszámolásoknál viszont 329 millió Ft csökkenést.

Budapest, 2021. június 8.


dr. Szeles Gábor
jegyző

Határozati javaslat:

Borbély Lénárd, mint Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatának polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szól 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület hatáskörében eljárva arról rendelkezem, hogy a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata és Szerveit Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 25/2014. (XI.28.) önkormányzati rendelt 1/B. számú melléklet I. pont I.1.) alpont 3. sora szerinti, a Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottságra átruházott hatáskört a veszélyhelyzet idejére visszavonom, egyidejűleg úgy döntök, hogy a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2020. évi vagyonváltozásának alakulását, és a vagyonváltozást előidéző okokat bemutató tájékoztatót elfogadom, az abban foglaltakat tudomásul veszem.

Határidő: azonnal

Felelős: Borbély Lénárd polgármester

A határozati javaslat elfogadásához a veszélyhelyzeten kívüli időszakban a Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

15/A - Kimutatás Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingotlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	492 163 648	92 764 666 275	2 591 008 978	0	3 700 834 761	0	99 548 673 662
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	3 971 424	0	0	0	4 600 622 287	0	4 604 593 711
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	536 614 905	0	536 614 905
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	5 728 526 114	184 746 352	0	0	0	5 913 272 466
05	Tértismertetés átvétel	0	211 142 215	1 598 000	0	0	0	212 740 215
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vételi miatti átvétel, vagyonkezelési jog visszavétele	0	44 524 978	436 806	0	0	0	44 961 784
07	Egyéb növekedés	0	1 967 320 102	59 956 593	0	2 228 252	0	2 029 504 947
08	Összes növekedés (=02+...+07)	3 971 424	7 951 513 409	246 737 751	0	5 139 465 444	0	13 341 688 028
09	Értékesítés	0	448 797 215	26 527 066	0	0	0	475 324 281
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	15 026 813	0	148 409 384	0	0	0	163 436 197
11	Tértismertetés átadás	0	982 177 493	28 599 275	0	0	0	1 010 776 768
12	Költségvetési szerv, kizárulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelési jog visszaadása	0	129 148 580	1 743 908	0	0	0	1 30 892 488
13	Egyéb csökkenés	1 463 760	1 591 955 932	2 630 137	0	6 213 057 197	0	7 809 107 026
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	16 490 573	3 152 079 220	207 909 770	0	6 213 057 197	0	9 589 536 760
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	479 644 499	97 564 100 464	2 629 836 959	0	2 627 243 008	0	103 300 824 930
16	Terv szerinti értéksökkenés nyitó állománya	477 462 232	26 130 577 260	1 976 739 809	0	0	0	28 584 779 301
17	Terv szerinti értéksökkenés növekedése	12 863 165	1 214 120 903	168 015 967	0	0	0	1 395 000 035
18	Terv szerinti értéksökkenés csökkenése	20 360 157	216 128 670	217 116 067	0	0	0	453 604 894
19	Terv szerinti értéksökkenés záró állománya (=16+17-18)	469 965 240	27 128 569 493	1 927 639 709	0	0	0	29 526 174 442
20	Terven felüli értéksökkenés nyitó állománya	0	16 328 803	0	0	0	0	16 328 803
21	Terven felüli értéksökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értéksökkenés visszalás, kivétel	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értéksökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	16 328 803	0	0	0	0	16 328 803
24	Értéksökkenés összesen (=19+23)	469 965 240	27 144 898 296	1 927 639 709	0	0	0	29 542 503 245
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	9 679 259	70 419 202 168	702 197 250	0	2 627 243 008	0	73 758 321 685
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	451 157 159	13 836 288 455	1 453 256 313	0	0	0	15 740 701 927

fortomban

12/A-Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat 2020. évi mérlege

	Megnevezés	Előző időszak (2019.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2020.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	3 565 953	-522 179	3 043 774
02	A/I/2 Szellemi termékek	11 135 463	-4 499 978	6 635 485
03	A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
04	A/I Immateriális javak (=A/I/1+A/I/2+A/I/3)	14 701 416	-5 022 157	9 679 259
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	66 617 760 212	3 801 441 956	70 419 202 168
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	614 269 169	87 928 081	702 197 250
07	A/II/3 Tenyésztések	0	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	3 700 834 761	-1 073 591 753	2 627 243 008
09	A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	70 932 864 142	2 815 778 284	73 748 642 426
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1e)	1 230 720 000	0	1 230 720 000
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000 000	0	3 000 000
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések	1 227 720 000	0	1 227 720 000
17	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	5 997 100 000	0	5 997 100 000
18	A/III/2a - ebből: államkötvények	5 997 100 000	0	5 997 100 000
19	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
20	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
21	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	7 227 820 000	0	7 227 820 000
22	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
23	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
24	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
25	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
26	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
27	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	78 175 385 558	2 810 756 127	80 986 141 685
29	B/I/1 Vásárolt készletek	1 693 231	325 621	2 018 852
30	B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	0
31	B/I/3 Egyéb készletek	0	0	0
32	B/I/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
33	B/I/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	20 000	0	20 000
34	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	1 713 231	325 621	2 038 852
35	B/II/1 Nem tartós részesedések	0	0	0
36	B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/II/2a+...+B/II/2e)	0	0	0
37	B/II/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
38	B/II/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
39	B/II/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
40	B/II/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
41	B/II/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
42	B/II Értékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0	0	0
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	1 713 231	325 621	2 038 852
44	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
45	C/I/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0
46	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	0
47	C/II/1 Forintpénztár	842 610	-128 390	714 220
48	C/II/2 Valutapénztár	1 244 463	91 915	1 336 378
49	C/II/3 Belétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0

12/A-Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat 2020. évi mérlege

	Megnevezés	Előző időszak (2019.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2020.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
50	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	2 087 073	-36 475	2 050 598
51	C/II/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	8 010 750 924	-526 705 534	7 484 045 390
52	C/II/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	2 455 290 530	-1 162 943 873	1 292 346 657
53	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	10 466 041 454	-1 689 649 407	8 776 392 047
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0
56	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	10 468 128 527	-1 689 685 882	8 778 442 645
58	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	0	0	0
59	D/I/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
60	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	0
61	D/I/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
62	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/I/3a+...+D/I/3f)	993 394 192	130 209 808	1 123 604 000
63	D/I/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
64	D/I/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
65	D/I/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
66	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	620 420 843	145 083 424	765 504 267
67	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	234 131 182	-33 929 421	200 201 761
68	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	138 842 167	19 055 805	157 897 972
69	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	519 280 655	-157 016 775	362 263 880
70	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	11 873 437	-9 725 154	2 148 283
71	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	491 919 281	-153 138 382	338 780 899
72	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	214 683	2 634 552	2 849 235
73	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	5 349 073	-3 353 934	1 995 139
74	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	6 099 915	8 166 085	14 266 000
75	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	702 288	22 621	724 909
76	D/I/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
77	D/I/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
78	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	3 121 978	-1 622 563	1 499 415
79	D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/I/5a+...+D/I/5e)	11 724 475	-89 515	11 634 960
80	D/I/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0

12/A-Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat 2020. évi mérlege

	Megnevezés	Előző időszak (2019.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2020.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
81	D/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	11 724 475	-127 471	11 597 004
82	D/1/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	37 956	37 956
83	D/1/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
84	D/1/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
85	D/1/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c)	0	0	0
86	D/1/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
87	D/1/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
88	D/1/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
89	D/1/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)	2 734 747	-346 726	2 388 021
90	D/1/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
91	D/1/7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
92	D/1/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	2 734 747	-346 726	2 388 021
93	D/1/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/1/8a+...+D/1/8g)	0	0	0
94	D/1/8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
95	D/1/8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
96	D/1/8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
97	D/1/8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
98	D/1/8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
99	D/1/8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
100	D/1/8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
101	D/1 Költségvetési évben esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	1 527 134 069	-27 243 208	1 499 890 861
102	D/1/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/1/1a)	0	18 876 084	18 876 084

12/A-Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat 2020. évi mérlege

	Megnevezés	Előző időszak (2019.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2020.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
103	D/II/1a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
104	D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0
105	D/II/2a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
106	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre (=D/II/3a+...+D/II/3f)	3 035 705 412	293 942 965	3 329 648 377
107	D/II/3a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
108	D/II/3b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
109	D/II/3c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
110	D/II/3d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	0	64 473 520	64 473 520
111	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	3 030 693 601	204 472 021	3 235 165 622
112	D/II/3f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	5 011 811	24 997 424	30 009 235
113	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	2 853 324	-1 947 185	906 139
114	D/II/4a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 925 471	-1 409 101	516 370
115	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	13 080	-13 080	0
116	D/II/4c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ellátási díjakra	316 835	-82 504	234 331
117	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	597 938	-442 500	155 438
118	D/II/4e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
119	D/II/4f - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
120	D/II/4g - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
121	D/II/4h - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
122	D/II/4i - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
123	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre (=D/II/5a+...+D/II/5e)	449 708 279	-36 351 898	413 356 381
124	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
125	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	449 708 279	-36 351 898	413 356 381
126	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
127	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0

12/A-Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat 2020. évi mérlege

	Megnevezés	Előző időszak (2019.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2020.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
128	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
129	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
130	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
131	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
132	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
133	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	429 877 286	-37 543 805	392 333 481
134	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
135	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
136	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	429 877 286	-37 543 805	392 333 481
137	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
138	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
139	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
140	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
141	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
142	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 918 144 301	236 976 161	4 155 120 462
143	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	807 031 221	288 229 972	1 095 261 193
144	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
145	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	455 990 582	174 342 369	630 332 951
146	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	78 623	-61 250	17 373
147	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	332 488 643	122 636 160	455 124 803
148	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	8 391 659	168 967	8 560 626
149	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	10 081 714	-8 856 274	1 225 440
150	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
151	D/III/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	7 140 864	-81 637	7 059 227
152	D/III/4 Forgótőke elszámolása	5 243 000	0	5 243 000

12/A-Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat 2020. évi mérlege

	Megnevezés	Előző időszak (2019.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2020.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
153	D/III/5 Vagyongazdálkodásba adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
154	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
155	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	3 259 830	0	3 259 830
156	D/III/8 Részeselesszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0
157	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	8 025 000	60 000 000	68 025 000
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	830 699 915	348 148 335	1 178 848 250
159	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	6 275 978 285	557 881 288	6 833 859 573
160	E/I/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	188 276 669	-86 013 752	102 262 917
162	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	105 256 586	-27 888 851	77 367 735
163	E/I/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	-77 367 735	-77 367 735
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	293 533 255	-191 270 338	102 262 917
165	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-333 854 127	-139 928 021	-473 782 148
167	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-333 854 127	-139 928 021	-473 782 148
168	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
169	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	2 050 200	1 585 800	3 636 000
170	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	2 050 200	1 585 800	3 636 000
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-38 270 672	-329 612 559	-367 883 231
172	F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	24 066 981	-10 692 552	13 374 429
173	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	4 428 353	2 711 803	7 140 156
174	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
175	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	28 495 334	-7 980 749	20 514 585
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	94 911 430 263	1 341 683 846	96 253 114 109
177	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	84 305 794 751	0	84 305 794 751
178	G/II Nemzeti vagyon változásai	-2 868 048 234	-958 315 981	-3 826 364 215
179	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 753 729 832	0	3 753 729 832
180	G/IV Felhalmozott eredmény	-8 379 925 511	2 704 222 008	-5 675 703 503
181	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	2 704 222 008	987 015 350	3 691 237 358
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	79 515 772 846	2 732 921 377	82 248 694 223
184	H/I/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	510 748	-507 688	3 060
185	H/I/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
186	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	45 519 219	-11 301 706	34 217 513
187	H/I/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
188	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	3 948 018	1 246 907	5 194 925

12/A-Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat 2020. évi mérlege

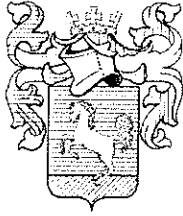
	Megnevezés	Előző időszak (2019.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2020.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
189	H/1/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0
190	H/1/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
191	H/1/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	34 492 812	383 360 341	417 853 153
192	H/1/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
193	H/1/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/1/8a+H/1/8b)	112 010 000	112 010 000	224 020 000
194	H/1/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülrre	0	0	0
195	H/1/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
196	H/1/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/1/9a+...+H/1/9i)	0	0	0
197	H/1/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
198	H/1/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
199	H/1/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
200	H/1/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
201	H/1/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
202	H/1/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
203	H/1/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
204	H/1/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
205	H/1/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
206	H/1/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
207	H/1/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
208	H/1/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
209	H/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	196 480 797	484 807 854	681 288 651
210	H/II/1 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	0	2 881	2 881
211	H/II/2 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0

12/A-Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat 2020. évi mérlege

	Megnevezés	Előző időszak (2019.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2020.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
212	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	108 765 211	71 409 703	180 174 914
213	H/II/4 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
214	H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	565 000	108 234 022	108 799 022
215	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
216	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
217	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	0
218	H/II/7 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
219	H/II/8 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	336 030 000	-110 968 496	225 061 504
220	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
221	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
222	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9j)	101 182 420	42 446 443	143 628 863
223	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
224	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
225	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belöldi kötvények beváltására	0	0	0
226	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belöldi értékpapírok beváltására	0	0	0
227	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	101 182 420	42 446 443	143 628 863
228	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
229	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
230	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
231	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
232	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
233	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	546 542 631	111 124 553	657 667 184
234	H/III/1 Kapott előlegek	2 635 474 922	-1 961 034 568	674 440 354

12/A-Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat 2020. évi mérlege

1	Megnevezés	Előző időszak (2019.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2020.12.31-ei állapot)
2	3	4	5	
235	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	60 500	31 500	92 000
236	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	4 346 682	6 759 930	11 106 612
237	H/III/4 Forgótőke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
238	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
239	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
240	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	110 286 379	-4 166 761	106 119 618
241	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
242	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	2 750 168 483	-1 958 409 899	791 758 584
244	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	3 493 191 911	-1 362 477 492	2 130 714 419
245	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
246	J/1 Eredményzempléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 737 177 523	259 628 691	3 996 806 214
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	586 228 943	-104 213 394	482 015 549
248	J/3 Halasztott eredményzempléletű bevételek	7 579 059 040	-184 175 336	7 394 883 704
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	11 902 465 506	-28 760 039	11 873 705 467
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	94 911 430 263	1 341 683 846	96 253 114 109



JAVASLAT

Budapest XXI. kerület Csepel Önkormányzata
2021. évi vagyonszerzésének
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsági
által tudomásul vételére

Készítette: **Szedes Istvánné**
városgazdálkodási ágazatvezető

Előterjesztő: **dr. Vincze Anikó**
jegyző

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:
a Pénzügyi Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottságnak

Az előterjesztés leadva:
2022. május 17.

PEÜB ülés időpontja:
2022. május 23.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél figyelemmel kíséri a vagyonváltozás (vagyon növekedés/csökkenés) alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

Az államháztartás alrendszereinek számviteli rendjét az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet szabályozza, továbbá az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.07.) PM rendelet.

Fenti jogszabályok figyelembevételével az alábbi táblázatban mutatjuk be **kerületi szinten az önkormányzat vagyonelemeinek változásait a 2020. évi záró mérleg és 2021. évi záró mérleg adatainak összevetésével.**

adatok forintban

Megnevezés	2020.12.31-ei mérleg	Változás	2021.12.31-ei mérleg
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	80 986 141 685	2 058 643 533	83 044 785 218
Immateriális javak	9 679 259	-3 939 519	5 739 740
Tárgyi eszközök	73 748 642 426	1 805 583 052	75 554 225 478
Befektetett pénzügyi eszközök	7 227 820 000	257 000 000	7 484 820 000
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	2 038 852	16 455 896	18 494 748
Készletek	2 038 852	16 455 896	18 494 748
Értékpapírok	0	0	0
C) Pénzeszközök	8 778 442 645	2 200 718 490	10 979 161 135
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	2 050 598	-684 362	1 366 236
Forintszámlák és Devizaszámlák	8 776 392 047	2 201 402 852	10 977 794 899
D) Követelések	6 833 859 573	-875 606 635	5 958 252 938
Költségvetési évben esedékes követelések	1 499 890 861	-189 913 151	1 309 977 710
Költségvetési évet követően esedékes követelések	4 155 120 462	-302 535 931	3 852 584 531
Követelés jellegű sajátos elszámolások	1 178 848 250	-383 157 553	795 690 697
E) Egyéb sajátos elszámolások	-367 883 231	277 662 979	-90 220 252
F) Aktív időbeli elhatárolások	20 514 585	-249 458	20 265 127
Eszközök összesen	96 253 114 109	3 677 624 805	99 930 738 914
G) Saját tőke	82 248 694 223	2 024 169 420	84 272 863 643
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	84 233 160 368	-428 019 681	83 805 140 687
Felhalmozott eredmény	-5 675 703 503	3 691 237 358	-1 984 466 145
Mérleg szerinti eredmény	3 691 237 358	-1 239 048 257	2 452 189 101
H) Kötelezettségek	2 130 714 419	-504 302 040	1 626 412 379
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	681 288 651	-655 445 671	25 842 980
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	657 667 184	134 094 012	791 761 196
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	791 758 584	17 049 619	808 808 203
J) Passzív időbeli elhatárolások	11 873 705 467	2 157 757 425	14 031 462 892
Források összesen	96 253 114 109	3 677 624 805	99 930 738 914

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata vagyonában (kerületi szinten) a 2020. december 31-ei vagyonértékhez viszonyítva 2021. év során összességében 3.677.624.805 Ft vagyonnövekedés történt.

A vagyonváltozás - vagyonelemenként - az **1. számú mellékletben** (2021. évi összevont beszámoló 15/A űrlap), továbbá a **2. számú mellékletben** (2021. évi kerületi mérleg) szereplő adatok figyelembevételével és a fenti táblázat alapján kerül részletezésre.

A mérleg **Eszközök** oldalán a növekedést a fő eszközcsoportok alábbi változása okozta:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök növekedése	2.058.643.533 Ft
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök növekedése	16.455.896 Ft
C) Pénzeszközök növekedése	2.200.718.490 Ft
D) Követelések csökkenése	-875.606.635 Ft
E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások növekedése	277.662.979 Ft
F) Aktív időbeli elhatárolások csökkenése	-249.458 Ft
Változások összesen:	3.677.624.805 Ft

A vagyonváltozások részletes indoklása:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása **2.058.643.533 Ft**

I. Immateriális javak változása -3.939.519 Ft

Intézményi szinten **6.599.287 Ft** összegű növekedés történt, mely szoftverek, valamint program licencek beszerzéséből adódott.

Az immateriális javak csökkenését a vagyoni értékű jogok esetén 16%-os, a szellemi termékek esetén 33%-os leírási kulcsok alapján számított értékcsökkenés összege okozta, mely összességében a 2021. évre vonatkozóan **-10.538.806 Ft** volt.

II. Tárgyi eszközök változása 1.805.583.052 Ft

Növekedés összesen 6.814.906.200 Ft

A tárgyi eszközök értékét 3.099.976.553 Ft-tal növelte az előző években megkezdett és 2021. évben befejezett beruházások, felújítások aktiválása, a tárgyévi aktivált beruházások értéke, valamint az ingatlanok, egyéb gépek, berendezések, járművek esetében további 3.714.361.272 Ft növekedést eredményezett az újonnan megkezdett tárgyévi beruházások, felújítások összege. Ezek - a teljesség igénye nélkül - a következők:

- 203507/1 hrsz-ú (Bagoly u. 10. sz. alatti) ingatlan telekhatár-rendezés miatti vásárlása, valamint a Laurencz László Kézilabdacsarnok megvásárlása (205.293.000 Ft)
- 2021-ben folytatódott a „Napközis Tábor” ingatlan komplex megújítása (989.677.616 Ft)
- Mátyás Király Általános Iskola épület felújítása (394.417.932 Ft)
- Önkormányzati tulajdonban lévő lakások felújítása (64.731.544 Ft)
- Fenyves Óvoda és Csalitos Óvoda felújítása (132.261.842 Ft)
- Trianon emlékkiállítás helyszínének kialakítása (68.104.067 Ft)
- Út-, járda- és parkoló építések, felújítások, csapadékvíz-elvezetések a Szebeni u., Diós u., Túróczi B. u., Pöltenberg u., Vihorlát u., Darázs u., Borókás u., Horgony u., Horgász u., Vitorlás utcákban, T 30-as övezetek kialakítása (2.349.569.566 Ft)
- A Polgármesteri Hivatal, a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság, a Közterület-felügyelet, a Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda, a Humán Szolgáltatások Igazgatósága, valamint a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálatnál beszerzett kisértékű és nagyértékű gépek, berendezések, járművek, informatikai eszközök értéke (306.207.158 Ft)

A térítésmentesen átvett vagyonelemek – a Dél-Pesti Tankerületi Központ által a Humán Szolgáltatások Igazgatóságának adományozott bútorok – további 568.375 Ft növekedést eredményeztek.

Csökkenés összesen -5.009.323.148 Ft

Csökkenést jelentett a Budapest Főváros Önkormányzata részére térítésmentesen átadott víziközművek értéke, a Dél-Pesti Tankerületi Központ vagyonkezelésében lévő ingatlanok felújítási költségeinek átadása, a Csepeli Városgazda Zrt. kezelésében lévő önkormányzati ingatlanokat érintő változások (pl. önkormányzati bérlakások értékesítése), kerületi szinten az elavult, elhasználódott gépek, berendezések, informatikai eszközök selejtezése, és a teljesen („0”-ig) leírt eszközök értéke, ezek összesen -3.548.760.285 Ft értékben csökkenést eredményeztek.

A meglévő vagyonelemek után elszámolt értékcsökkenés negatív irányú változást mutatott -1.460.562.863 Ft összegben.

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának változása 257.000.000 Ft

2019. februárban az önkormányzat 3 év futamidejű önkormányzati államkötvényt vásárolt, melynek kamatfizetése évente történik. Az államkötvény részben/egészben kamatfizetés mellett bármikor visszaváltható. 2021. évben nem történt változás.

A 248/2021. (X.28.) Kt. határozat alapján a Csepeli Városgazda Közhasznú Nonprofit Zrt. jegyzett tőkéje 2.000.000 Ft névértékű törzsrészvény forgalomba hozatalával emelkedett, mely részvények kibocsátási értéke 257.000.000 Ft növekedést okozott.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása **16.455.896 Ft**

I. Készletek állományának változása 16.455.896 Ft

Az Önkormányzat vonatkozásában a Budapest Főváros Önkormányzatától térítésmentesen átvett 2.240.511 Ft értékű antigén gyorseszteszt és a Társasházak részére történő értékesítés miatti 13.320.500 Ft értékben mobil hulladéktároló konténerek készletté történő átsorolása növekedést jelentett. A Humán Szolgáltatások Igazgatóságának év végén meglévő raktári anyagkészlete 141.217 Ft, a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál a vásárolt készletek 581.496 Ft, a Polgármesteri Hivatalban található göngyölegek értéke pedig további 172.172 Ft növekedést jelentett.

C) Pénzeszközök állományának változása **2.200.718.490 Ft**

Az önkormányzat pénzeszköz állományába tartozik a forint és valuta pénztár egyenlege, továbbá az OTP-nél vezetett forintszámlák és a Magyar Államkincstárnál vezetett (pályázati pénzek kezelésére nyitott) számlák egyenlege. A kincstári számlákról teljesített kifizetések

-573.197.817 Ft, a pénztári számlák egyenlege -684.362 Ft csökkenést, míg a kincstáron kívüli forintszámlák egyenlege 2.774.600.669 Ft növekedést mutatott.

D) Követelések állományának változása **-875.606.635 Ft**

A változás egyrészt a költségvetési évben, valamint a költségvetési évet követően esedékes követelések -492.449.082 Ft-os csökkenéséből – ezek többek között a közhatalmi bevételek, a tulajdonosi bevételek (pl. a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díj követelések), a felhalmozási bevételek (a Csepeli Városgazda Zrt. által kezelt lakáselidegenítési hitelállomány), valamint a tartósan adott kölcsönökből - tevődik össze.

Másrészt, itt mutatjuk ki a követelés jellegű sajátos elszámolásokat - ezek főként az adott előlegek (beruházásokra, felújításokra adott előlegek, Csepeli Városgazda Zrt. számára folyósított előlegek, ápolási díj, forgótőke elszámolás, foglalkoztatottaknak adott előlegek), a más által beszedett bevételek (iparűzési adóval kapcsolatos követelések) és a letétre, megőrzésre, átadott pénzeszközök, biztosítékok, ezek összességében -383.157.553 Ft-tal csökkentek a 2020. évhez képest.

E) Egyéb sajátos elszámolások állomány változása**277.662.979 Ft**

Az egyéb sajátos elszámolások között az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások kerülnek bemutatásra, mely előző évhez képest 276.978.379 Ft-tal, továbbá a személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadások évvégi állománya 684.600 Ft-tal nőtt. A sajátos elszámolások állományváltozását a decemberben kifizetett december havi illetmények, továbbá a bérletek és más hasonló készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök értékének előző évhez képest történő változása okozta.

F) Aktív időbeli elhatárolások változása**-249.458 Ft**

A mérlegben az aktív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolását, mely 3.159.232 Ft növekedést, a költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása pedig -3.408.690 Ft csökkenést mutat. Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között olyan bevételek mutathatóak ki, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el (vevő állomány). A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatók el (szállító állomány).

A mérleg **Források** oldalán a növekedést három fő forráscsoport alábbi változása okozta:

G) Saját tőke növekedése	2.024.169.420 Ft
H) Kötelezettségek csökkenése	-504.302.040 Ft
I) <u>Passzív időbeli elhatárolások növekedése</u>	<u>2.157.757.425 Ft</u>
Változások összesen:	3.677.624.805 Ft

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

G) Saját tőke változása**2.024.169.420 Ft**

A saját tőke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény változásának eredménye. A nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai is hatással voltak a saját tőke alakulására.

H) Kötelezettségek változása**-504.302.040 Ft**

Kerületi szinten a költségvetési évben esedékes kötelezettségek (főként az egyéb felhalmozási célú kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségek) -655.445.671 Ft-tal csökkentek, költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pedig 134.094.012 Ft-tal nőttek.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások 17.049.619 Ft növekedése túlnyomó részt a kapott előlegekből, a letételre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközökből, biztosítékokból (jótállási biztosíték) és más szervezeteket megillető bevételekből (gépjárműadó, államigazgatási eljárási illeték, idegen bevételek beszedési számla) adódik.

J) Passzív időbeli elhatárolások változása**2.157.757.425 Ft**

A mérlegben a passzív időbeli elhatárolásokon belül kell kimutatni az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolását, melyek a mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszemléletű bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszemléletű bevételeként képezik. Ezek az EU program keretében kapott támogatások, a Miniszterelnökségtől, a Belügyminisztériumtól, az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatások, valamint a 2021. évben befizetett iparüzési adó következő évben esedékes része, melyek együttes összege 217.090.660 Ft-tal növekedett.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra, itt 72.752.312 Ft volt a növekedés összege.

A halasztott eredményszemléletű bevételek között a felhalmozási célra kapott támogatások eredményszemléletű bevételei kerülnek bemutatásra, ami 1.867.914.453 Ft-tal nőtt. Ezek többek között a VEKOP-os pályázatok keretében nyújtott támogatásokra, a belterületi utak építése és az Egészséges Budapest Program keretében nyert támogatásokra kapott összegek elhatárolásából adódnak. Ezen támogatások a tárgyévben beérkeztek, azonban felhasználásuk a következő év(ek)ben történik meg.

Összegzés:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzat vagyona 2021. évben 3.677.624.805 Ft összegben növekedett, mely több tényező együttes hatásának eredménye.

- **Önkormányzatunk 2021. évben is több sikeres pályázatot nyújtott be, így folytathatta a kerület intézményeinek, közterületeinek felújítását, beruházások megvalósítását. Ezek a beruházások a nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszköz állományunkat több, mint 2 milliárd Ft-tal növelték.**
- **Pénzeszközállományunk is növekedett 2,2 milliárd Ft összeggel, köszönhetően az újabb pályázati forrásoknak.**
- **A követeléseknél a működési és tulajdonosi bevételek pozitívan alakultak, vagyis csökkentek.**
- **Az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások, valamint az egyéb sajátos elszámolások összege viszont emelkedett 2021. évben.**

Budapest, 2022. május 17.


dr. Vincze Anikó
jegyző

Határozati javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2021. évi vagyonváltozás alakulását, és a vagyonváltozást előidéző okokat bemutató tájékoztatót elfogadja, az abban foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Dukán András Ferenc
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság elnöke

Végrehajtás előkészítéséért: dr. Vincze Anikó, jegyző

A határozati javaslat elfogadásához a Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

15/A - Kimutatás Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

adatok forintban

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)	
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	479 644 499	97 564 100 464	2 629 836 959	0	2 627 243 008	0	103 300 824 930
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	11 691 487	0	0	0	3 173 928 589	0	3 185 620 076
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	540 432 683	0	540 432 683
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	2 793 769 395	306 207 158	0	0	0	3 099 976 553
05	Térítésmentes átvétel	0	17 506 597	568 375	0	0	0	18 074 972
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	430 039 220	130 272 744	0	0	0	560 311 964
07	Egyéb növekedés	0	3 167 682 410	12 119 900	0	403 495 323	0	3 583 297 633
08	Összes növekedés (=02+...+07)	11 691 487	6 408 997 622	449 168 177	0	4 117 856 595	0	10 987 713 881
09	Értékesítés	0	1 629 000	2 010 612	0	0	0	3 639 612
10	Hiány, sefejtezés, megsemmisülés	0	0	9 406 408	0	0	0	9 406 408
11	Térítésmentes átadás	0	42 243 293	0	0	0	0	42 243 293
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	0	0	0	0	0	0
13	Egyéb csökkenés	5 092 200	2 061 647 487	110 297 475	0	5 482 642 204	0	7 659 679 366
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	5 092 200	2 105 519 780	121 714 495	0	5 482 642 204	0	7 714 968 679
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	486 243 786	101 867 578 306	2 957 290 641	0	1 262 457 399	0	106 573 570 132
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	469 965 240	27 128 569 493	1 927 639 709	0	0	0	29 526 174 442
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	10 958 664	1 548 155 370	247 578 167	0	0	0	1 806 692 201
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	419 858	261 184 736	73 985 938	0	0	0	335 590 532
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	480 504 046	28 415 540 127	2 101 231 938	0	0	0	30 997 276 111
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	16 328 803	0	0	0	0	16 328 803
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	11 944 001	0	0	0	11 944 001
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivétel	0	0	11 944 001	0	0	0	11 944 001
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	16 328 803	0	0	0	0	16 328 803
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	480 504 046	28 431 868 930	2 101 231 938	0	0	0	31 013 604 914
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	5 739 740	73 435 709 376	856 058 703	0	1 262 457 399	0	75 559 965 218
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	456 777 593	13 844 825 658	1 503 233 852	0	0	0	15 804 837 103

12/A- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2021. évi mérlege

adatok forintban

	Megnevezés	Előző időszak (2020.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2021.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
01	A/II/1 Vagyoni értékű jogok	5 399 692	0	4 637 056
02	A/II/2 Szellemi termékek	6 635 485	0	1 102 684
03	A/II/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0
04	A/II Immateriális javak (=A/II/1+A/II/2+A/II/3)	9 679 259	0	5 739 740
05	A/III/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	70 419 202 168	0	73 435 709 376
06	A/III/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	702 197 250	0	856 058 703
07	A/III/3 Tenyészállatok	0	0	0
08	A/III/4 Beruházások, felújítások	2 627 243 008	0	1 262 457 399
09	A/III/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
10	A/III Tárgyi eszközök (=A/III/1+...+A/III/5)	73 748 642 426	0	75 554 225 478
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	1 230 720 000	0	1 487 720 000
12	A/III/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0	0
13	A/III/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000 000	0	3 000 000
14	A/III/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0	0
15	A/III/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0	0
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	1 227 720 000	0	1 484 720 000
17	A/III/1f - ebből: tartós befektetési jegyek	0	0	0
18	A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=A/III/2a+A/III/2b)	5 997 100 000	0	5 997 100 000
19	A/III/2a - ebből: államkötvények	5 997 100 000	0	5 997 100 000
20	A/III/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
21	A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	7 227 820 000	0	7 484 820 000
23	A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1a+A/IV/1b+A/IV/1c)	0	0	0
24	A/IV/1a - ebből: immateriális javak	0	0	0
25	A/IV/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0	0
26	A/IV/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0
27	A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	0	0	0
28	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0	0	0
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	80 986 141 685	0	83 044 785 218
30	B/II/1 Vásárolt készletek	2 018 852	0	5 154 248
31	B/II/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	0	0	13 320 500
32	B/II/3 Egyéb készletek	0	0	0
33	B/II/4 Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek	0	0	0
34	B/II/5 Növendék-, hízó és egyéb állatok	20 000	0	20 000
35	B/II Készletek (=B/II/1+...+B/II/5)	2 038 852	0	18 494 748
36	B/III/1 Nem tartós részesedések (=B/III/1a+B/III/1b)	0	0	0
37	B/III/1a - ebből: részesedések	0	0	0
38	B/III/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0	0	0
39	B/III/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (>=B/III/2a+...+B/III/2e)	0	0	0
40	B/III/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0	0
41	B/III/2b - ebből: kincstárjegyek	0	0	0
42	B/III/2c - ebből: államkötvények	0	0	0
43	B/III/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0	0
44	B/III/2e - ebből: befektetési jegyek	0	0	0
45	B/III Értékpapírok (=B/III/1+B/III/2)	0	0	0
46	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/II+B/III)	2 038 852	0	18 494 748
47	C/II/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
48	C/II/2 Éven túli lejáratú deviza lekötött bankbetétek	0	0	0
49	C/II Lekötött bankbetétek (=C/II/1+...+C/II/2)	0	0	0
50	C/III/1 Forintpénztár	714 220	0	367 960
51	C/III/2 Valutapénztár	1 336 378	0	998 276
52	C/III/3 Betétkönyvek, csekkek, elektronikus pénzeszközök	0	0	0
53	C/III Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)	2 050 598	0	1 366 236
54	C/IV/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	7 484 045 390	0	10 258 646 059
55	C/IV/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	1 292 346 657	0	719 148 840
56	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	8 776 392 047	0	10 977 794 899
57	C/IV/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0	0
58	C/IV/2 Kincstárban vezetett devizaszámlák	0	0	0
59	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	0	0	0
60	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	8 778 442 645	0	10 979 161 135
61	D/II/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/1a)	0	0	0

12/A- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2021. évi mérlege

adatok forintban

1	2	3	4	5
	Megnevezés	Előző időszak (2020.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2021.12.31-ei állapot)
62	D/II/1a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
63	D/II/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II/2a)	0	0	0
64	D/II/2a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
65	D/II/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3f)	1 123 604 000	0	928 352 852
66	D/II/3a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések jövedelemadóokra	0	0	0
67	D/II/3b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
68	D/II/3c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
69	D/II/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	765 504 267	0	736 957 035
70	D/II/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	200 201 761	0	121 079 599
71	D/II/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	157 897 972	0	70 316 218
72	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	362 263 880	0	372 067 910
73	D/II/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	2 148 283	0	9 639 660
74	D/II/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	338 780 899	0	352 721 664
75	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	2 849 235	0	1 592 535
76	D/II/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	1 995 139	0	2 650 034
77	D/II/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	14 266 000	0	0
78	D/II/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	724 909	0	702 601
79	D/II/4g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
80	D/II/4h - ebből: költségvetési évben esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
81	D/II/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	1 499 415	0	4 761 416
82	D/II/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)	11 634 960	0	7 013 445
83	D/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
84	D/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	11 597 004	0	6 962 143
85	D/II/5c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	37 956	0	51 302
86	D/II/5d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
87	D/II/5e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
88	D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
89	D/II/6a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
90	D/II/6b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
91	D/II/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
92	D/II/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	2 388 021	0	2 543 503
93	D/II/7a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0

12/A- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2021. évi mérlege

adatok forintban

1	2	3	4	5
	Megnevezés	Előző időszak (2020.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2021.12.31-ei állapot)
94	D/II7b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
95	D/II7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	2 388 021	0	2 543 503
96	D/II8 Kölségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre (>=D/II8a+...+D/II8g)	0	0	0
97	D/II8a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
98	D/II8b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
99	D/II8c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
100	D/II8d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
101	D/II8e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
102	D/II8f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
103	D/II8g - ebből: költségvetési évben esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
104	D/II Kölségvetési évben esedékes követelések (=D/II1+...+D/II8)	1 499 890 861	0	1 309 977 710
105	D/II1 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II1a)	18 876 084	0	0
106	D/II1a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
107	D/II2 Kölségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/II2a)	0	0	0
108	D/II2a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson belülről	0	0	0
109	D/II3 Kölségvetési évét követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/II3a+...+D/II3f)	3 329 648 377	0	3 378 930 583
110	D/II3a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések jövedelemadókra	0	0	0
111	D/II3b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0	0
112	D/II3c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adókra	0	0	0
113	D/II3d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések vagyoni típusú adókra	64 473 520	0	140 092 623
114	D/II3e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	3 235 165 622	0	3 236 573 981
115	D/II3f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	30 009 235	0	2 263 979
116	D/II4 Kölségvetési évét követően esedékes követelések működési bevételeire (=D/II4a+...+D/II4i)	906 139	0	43 800
117	D/II4a - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	516 370	0	34 488
118	D/II4b - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	0	0	0
119	D/II4c - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések ellátási díjakra	234 331	0	0
120	D/II4d - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	155 438	0	9 312
121	D/II4e - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
122	D/II4f - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
123	D/II4g - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0	0
124	D/II4h - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0	0
125	D/II4i - ebből: költségvetési évét követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0

12/A- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2021. évi mérlege

adatok forintban

	Megnevezés	Előző időszak (2020.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2021.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
126	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)	413 356 381	0	351 063 937
127	D/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0	0
128	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	413 356 381	0	351 063 937
129	D/II/5c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0	0
130	D/II/5d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések értékesítésére	0	0	0
131	D/II/5e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0	0
132	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0	0
133	D/II/6a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
134	D/II/6b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
135	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	0	0	0
136	D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (>=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	392 333 481	0	122 546 211
137	D/II/7a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0	0
138	D/II/7b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	0	0	0
139	D/II/7c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	392 333 481	0	122 546 211
140	D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0	0
141	D/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú belföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
142	D/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0	0
143	D/II/8c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0	0
144	D/II/8d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok beváltásából, értékesítéséből	0	0	0
145	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	4 155 120 462	0	3 852 584 531
146	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	1 095 261 193	0	778 772 300
147	D/III/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
148	D/III/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	630 332 951	0	412 445 147
149	D/III/1c - ebből: készletekre adott előlegek	17 373	0	0
150	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	455 124 803	0	356 683 665
151	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	8 560 626	0	8 654 708
152	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	1 225 440	0	988 780
153	D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	0	0	0
154	D/III/3 Más által beszédett bevételek elszámolása	7 059 227	0	8 415 567
155	D/III/4 Forgatóké elszámolása	5 243 000	0	5 243 000
156	D/III/5 Vagyongkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszapótlási követelés elszámolása	0	0	0
157	D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
158	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások elszámolása	3 259 830	0	3 259 830
159	D/III/8 Részesedésszerzés esetén átadott eszközök	0	0	0

12/A- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2021. évi mérlege

adatok forintban

1	Megnevezés	Előző időszak (2020.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2021.12.31-ei állapot)
2	3	4	5	
160	D/III/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	68 025 000	0	0
161	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 178 848 250	0	795 690 697
162	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III+D/III)	6 833 859 573	0	5 958 252 938
163	E/II/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	0
164	E/II/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	102 262 917	0	53 270 784
165	E/II/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	77 367 735	0	52 272 651
166	E/II/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-77 367 735	0	-52 272 651
167	E/II Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+...+E/II/4)	102 262 917	0	53 270 784
168	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
169	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-473 782 148	0	-147 811 636
170	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-473 782 148	0	-147 811 636
171	E/II/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	0
172	E/II/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása	3 636 000	0	4 320 600
173	E/II Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/II/1+E/II/2)	3 636 000	0	4 320 600
174	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/II+E/III)	-367 883 231	0	-90 220 252
175	F/1 Eredménysemleletü bevételek aktív időbeli elhatárolása	13 374 429	0	16 533 661
176	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	7 140 156	0	3 731 466
177	F/3 Halasztott ráfordítások	0	0	0
178	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	20 514 585	0	20 265 127
179	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	96 253 114 109	0	99 930 738 914
180	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	84 305 794 751	0	84 305 794 751
181	G/II Nemzeti vagyon változásai	-3 826 364 215	0	-4 254 383 896
182	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 753 729 832	0	3 753 729 832
183	G/IV Felhalmozott eredmény	-5 675 703 503	0	-1 984 466 145
184	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0	0
185	G/VI Mérés szerinti eredmény	3 691 237 358	0	2 452 189 101
186	G) SAJÁT TÖKE (=G/1+...+G/VI)	82 248 694 223	0	84 272 863 643
187	H/II/1 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	3 060	0	75 820
188	H/II/2 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
189	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	34 217 513	0	17 892 233
190	H/II/4 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	0
191	H/II/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	5 194 925	0	0
192	H/II/5a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
193	H/II/5b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
194	H/II/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	417 853 153	0	7 874 927
195	H/II/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	0
196	H/II/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	224 020 000	0	0
197	H/II/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
198	H/II/8b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
199	H/II/9 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	0	0	0
200	H/II/9a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
201	H/II/9b - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
202	H/II/9c - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
203	H/II/9d - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok beváltására	0	0	0

12/A- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2021. évi mérlege

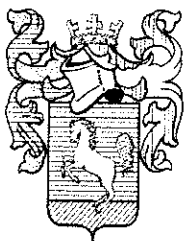
adatok forintban

	Megnevezés	Előző időszak (2020.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2021.12.31-ei állapot)
1	2	3	4	5
204	H/II/9e - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
205	H/II/9f - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
206	H/II/9g - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	0	0	0
207	H/II/9h - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
208	H/II/9i - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
209	H/II/9j - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
210	H/II/9k - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
211	H/II/9l - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
212	H/II Kölségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	681 288 651	0	25 842 980
213	H/II/1 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	2 881	0	131 174
214	H/II/2 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0	0
215	H/II/3 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	180 174 914	0	118 336 534
216	H/II/4 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0	503 409
217	H/II/5 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	108 799 022	0	4 366 842
218	H/II/5a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
219	H/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
220	H/II/6 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	0	53 441 449
221	H/II/7 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0	21 272 500
222	H/II/8 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/II/8a+H/II/8b)	225 061 504	0	448 040 000
223	H/II/8a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0	0
224	H/II/8b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0	0
225	H/II/9 Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (>=H/II/9a+...+H/II/9i)	143 628 863	0	145 669 288
226	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0
227	H/II/9b - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kincstárjegyek beváltására	0	0	0
228	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek belföldi kötvények beváltására	0	0	0
229	H/II/9d - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
230	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	143 628 863	0	145 669 288
231	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0	0
232	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok beváltására	0	0	0
233	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0
234	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzintézeteknek	0	0	0
235	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0	0
236	H/II Kölségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	657 667 184	0	791 761 196
237	H/III/1 Kapott előlegek	674 440 354	0	738 908 542
238	H/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása	92 000	0	152 000

12/A- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2021. évi mérlege

adatok forintban

1	2	3	4	5
	Megnevezés	Előző időszak (2020.12.31-ei állapot)	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak (2021.12.31-ei állapot)
239	H/III/3 Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	11 106 612	0	5 378 725
240	H/III/4 Forgatóke elszámolása (Kincstár)	0	0	0
241	H/III/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0
242	H/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása	0	0	0
243	H/III/8 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	106 119 618	0	64 368 936
244	H/III/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	0	0	0
245	H/III/10 Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0
246	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	791 758 584	0	808 808 203
247	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III+H/III)	2 130 714 419	0	1 626 412 379
248	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
249	J/1 Eredményzempléltü bevételek passzív időbeli elhatárolása	3 996 806 214	0	4 213 896 874
250	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	482 015 549	0	554 767 861
251	J/3 Halasztott eredményzempléltü bevételek	7 394 883 704	0	9 262 798 157
252	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	11 873 705 467	0	14 031 462 892
263	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	96 253 114 109	0	99 930 738 914



JAVASLAT

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi vagyonváltozásának
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság
általai értékeléshez

Készítette: **Szeder Istvánné**
városgazdálkodási ágazatvezető

Előterjesztő: **dr. Vincze Anikó**
jegyző

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság Bizottságnak

Az előterjesztés leadva:
2023. május 19.

PEÜB ülés időpontja
2023. május 24.

Tisztelt Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 120. § (1) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi bizottság a helyi önkormányzatnál és intézményeinél figyelemmel kíséri a vagyonváltozás (vagyon növekedés/csökkenés) alakulását, értékeli az azt előidéző okokat.

Az államháztartás alrendszereinek számviteli rendjét az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet szabályozza, továbbá az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet, valamint a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII.07.) PM rendelet.

A fenti jogszabályok figyelembevételével az alábbi táblázatban mutatjuk be **kerületi szinten az önkormányzat vagyonelemeinek változásait a 2021. évi záró mérleg és 2022. évi záró mérleg adatainak összevetésével.**

adatok forintban

Megnevezés	2021.12.31-ei mérleg	Változás	2022.12.31-ei mérleg
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	83 044 785 218	-3 687 700 836	79 357 084 382
Immateriális javak	5 739 740	647 925	6 387 665
Tárgyi eszközök	75 554 225 478	2 308 751 239	77 862 976 717
Befektetett pénzügyi eszközök	7 484 820 000	-5 997 100 000	1 487 720 000
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	18 494 748	13 524 672	32 019 420
Készletek	18 494 748	13 524 672	32 019 420
Értékpapírok	0	0	0
C) Pénzeszközök	10 979 161 135	2 642 485 805	13 621 646 940
Lekötött bankbetétek	0	6 000 000 000	6 000 000 000
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	1 366 236	-338 528	1 027 708
Forintszámlák és Devizaszámlák	10 977 794 899	-3 357 175 667	7 620 619 232
D) Követelések	5 958 252 938	-20 526 273	5 937 726 665
Költségvetési évben esedékes követelések	1 309 977 710	-619 703 651	690 274 059
Költségvetési évet követően esedékes követelések	3 852 584 531	320 102 059	4 172 686 590
Követelés jellegű sajátos elszámolások	795 690 697	279 075 319	1 074 766 016
E) Egyéb sajátos elszámolások	-90 220 252	83 411 948	-6 808 304
F) Aktív időbeli elhatárolások	20 265 127	10 443 718	30 708 845
Eszközök összesen	99 930 738 914	-958 360 966	98 972 377 948
G) Saját tőke	84 272 863 643	4 440 944 077	88 713 807 720
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	83 805 140 687	160 693	83 805 301 380
Felhalmozott eredmény	-1 984 466 145	2 452 209 101	467 742 956
Mérleg szerinti eredmény	2 452 189 101	1 988 574 283	4 440 763 384
H) Kötelezettségek	1 626 412 379	75 291 012	1 701 703 391
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	25 842 980	1 049 614	26 892 594
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	791 761 196	68 029 323	859 790 519
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	808 808 203	6 212 075	815 020 278
J) Passzív időbeli elhatárolások	14 031 462 892	-5 474 596 055	8 556 866 837
Források összesen	99 930 738 914	-958 360 966	98 972 377 948

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata vagyonában (kerületi szinten) a 2021. december 31-ei vagyonértékhez viszonyítva 2022. év során az alábbi vagyonváltozás történt, melyet - vagyonelemenként - az 1. számú mellékletben (2022. évi összevont beszámoló 15/A

űrlap), továbbá a 2. számú mellékletben (2022. évi kerületi mérleg) szereplő adatok figyelembevételével és a fenti táblázat alapján kerül részletezésre.

A mérleg Eszközök oldalán történt változás:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök csökkenése	-3.687.700.836 Ft
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök növekedése	13.524.672 Ft
C) Pénzeszközök növekedése	2.642.485.805 Ft
D) Követelések csökkenése	-20.526.273 Ft
E) Egyéb sajátos elszámolások növekedése	83.411.948 Ft
F) Aktív időbeli elhatárolások növekedése	10.443.718 Ft
Változások összesen:	-958.360.966 Ft

Részletes indoklás:

A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök változása **-3.687.700.836 Ft**

I. Immateriális javak változása 647.925 Ft

Szoftverek, program licencek beszerzése	+1.905.337 Ft
Értékcsökkenés (vagyon értékű jogok 16%, szellemi termékek 33%)	-1.257.412 Ft

II. Tárgyi eszközök változása 2.308.751.239 Ft

Előző években megkezdett, 2022. évben befejezett és a tárgyévi aktivált beruházások értéke +2.600.263.071 Ft

Ingtatlanok, egyéb gépek, berendezések, járművek tárgyévi beruházások, felújítások +3.921.982.184 Ft

A tárgyévi beruházásokból - a teljesség igénye nélkül - a következők:

Katona József Általános Iskola épület és uszoda felújítása (579.383.415 Ft), az Egészséges Budapest projekt keretében a TIESZ épületének felújítása, átépítése, valamint gépek, berendezések beszerzése (792.478.345 Ft), térfigyelő rendszer megújítása (105.621.941 Ft), csepeli játszóterek felújítása (58.303.747 Ft), Ív u. 64. sz. alatti ingatlan átalakítása (35.014.919 Ft), Csógyár u. 28. és a 214151 hrsz-ú ingatlanok vásárlása (13.000.000 Ft), HSZI épületének tető hő- és vízszigetelésének munkái (66.670.150 Ft), a Csepeli Sport-, Szabadidő- és Rendezvényközpont felújítása (224.143.954 Ft), út-, járda és parkoló építések, felújítások, csapadékvíz-elvezetések a Borókás, Erkély, Orgonás, Örvény, Móri, Harmatos, Mázoló, Varjú, Mátra, Rigó utcákban és a Zsilvölgyi úton. Kiviteli tervek készítése a Táncsics M., Kárpáti, Méhes, Toboz, Kapisztrán, Mátyás, Szilas, Bodzás, Dinnyés, Arany J., Daru, Tulipán, Gyimesi, Kórus utcák vonatkozásában (1.792.552.497 Ft)

Budapest Főváros Önkormányzata részére térítésmentesen átadott víziközművek értéke és a Magyar Állam részére térítésmentesen átadott ingatlanok értéke -81.348.709 Ft

A Csepeli Városgazda Zrt. kezelésében lévő önkormányzati ingatlanokat érintő változások (pl. önkormányzati bérlakások értékesítése) és kerületi szinten az elavult, elhasználandó gépek, berendezések, informatikai eszközök selejtezése, a teljesen („0”-ig) leírt eszközök értéke -2.833.065.844 Ft

Értékcsökkenés összege -1.299.079.463 Ft

III. Befektetett pénzügyi eszközök állományának változása -5.997.100.000 Ft

A befektetett pénzügyi eszközök állománya a 3 éves futamidejű államkötvény lejárat miatti visszaváltásával csökkent 5.997.100.000 Ft-tal. Ugyanakkor a 2022.12.31-én a lekötött bankbetétek összege 6.000.000.000 Ft, amely a 2022. évi önkormányzati vagyon részeként a pénzeszközök között szerepel.

B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök változása (készletek)	13.524.672 Ft
A nagyszalontai Székely László parkba telepített játszótéri eszközök	+12.720.119 Ft
Humán Szolgáltatások Igazgatóságának év végi raktári anyagkészlete	+1.419.326 Ft
Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságnál vásárolt készletek állománya	-581.496 Ft
Közterület-felügyeletnél vásárolt készletek állománya	-20.000 Ft
Polgármesteri Hivatalban a göngyölegek értéke	-13.277 Ft

C) Pénzeszközök állományának változása	2.642.485.805 Ft
Kincstári számla változása	-148.755.384 Ft
Pénztári számlák változása	-338.528 Ft
Kincstáron kívüli forintszámlák változása	-3.208.420.283 Ft
Lekötött bankbetét egyenlege	+6.000.000.000 Ft

D) Követelések állományának változása	-20.526.273 Ft
A költségvetési évben és a költségvetési évet követően esedékes követelések (közhatalmi bevételek, a tulajdonosi bevételek (pl. a Csepeli Városgazda Zrt. által beszedett lakbér és közüzemi díj követelések), a felhalmozási bevételek (a Csepeli Városgazda Zrt. által kezelt lakáselidegenítési hitelállomány), valamint a tartósan adott kölcsönök)	-299.601.592 Ft

Követelés jellegű sajátos elszámolások +279.075.319 Ft
(adott előlegek (beruházásokra, felújításokra adott előlegek, Csepeli Városgazda Zrt. számára folyósított előlegek, ápolási díj, forgótőke elszámolás, foglalkoztatottaknak adott előlegek), a más által beszedett bevételek (iparüzési adóval kapcsolatos követelések) és a letétre, megőrzésre, átadott pénzeszközök, biztosítékok)

E) Egyéb sajátos elszámolások állomány változása	83.411.948 Ft
Az általános forgalmi adóval kapcsolatos elszámolások	+83.720.048 Ft
Személyi juttatásokkal kapcsolatos átfutó kiadások évvégi állománya (a decemberben kifizetett december havi illetmények, továbbá a bérletek és más hasonló készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök értéke)	-308.100 Ft

F) Aktív időbeli elhatárolások változása	10.443.718 Ft
Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása	+8.053.518 Ft
A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	+2.390.200 Ft
Az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása között olyan bevételek mutathatóak ki, melyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el (vevő állomány). A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása között a mérleg fordulónapja előtt felmerült, elszámolt olyan összegeket kell kimutatni, amelyek költségként, ráfordításként a mérleg fordulónapját követő időszakban számolhatóak el (szállító állomány).	

A mérleg **Források** oldalán történt változás:

G) Saját tőke növekedése	4.440.944.077 Ft
H) Kötelezettségek növekedése	75.291.012 Ft
I) <u>Passzív időbeli elhatárolások csökkenése</u>	-5.474.596.055 Ft

Változások összesen: **-958.360.966 Ft**

G) Saját tőke változása	4.440.944.077 Ft
A saját tőke a felhalmozott eredmény és a mérleg szerinti eredmény változásának eredménye. A nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai is hatással voltak a saját tőke alakulására.	

H) Kötelezettségek változása	75.291.012 Ft
A költségvetési évben esedékes kötelezettségek	+1.049.614 Ft
Az egyéb felhalmozási célú kiadásokkal kapcsolatos kötelezettségek.	

A költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek +68.029.323 Ft
Főként a Csepeli Csodakút Egyesített Óvoda, a Humán Szolgáltatások Igazgatósága, valamint a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálatnál nőttek.

A kötelezettség jellegű sajátos elszámolások +6.212.075 Ft
A kapott előlegekből, a letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközökből, biztosítékokból (jótállási biztosíték) és más szervezeteket megillető bevételekből (gépjárműadó, államigazgatási eljárási illeték, idegen bevételek beszédési számla) származik.

J) Passzív időbeli elhatárolások változása -5.474.596.055 Ft

Az eredményszámlátú bevételek passzív időbeli elhatárolása +117.325.419 Ft

A mérleg fordulónapja előtt a pénzügyi számvitelben elszámolt olyan eredményszámlátú bevételek, melyek a mérleg fordulónapja utáni időszak eredményszámlátú bevételek képezik. Ezek az EU program keretében kapott támogatások, a Miniszterelnökségtől, a Belügyminisztériumtól, az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott támogatások, valamint a 2022. évben befizetett iparűzési adó következő évben esedékes része.

A költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása +179.370.346 Ft

A mérleg fordulónapja előtti időszakot terhelő olyan költségeket, ráfordításokat kell kimutatni, amelyek a mérleg fordulónapja utáni időszakban merülnek fel, kerülnek számlázásra.

A halasztott eredményszámlátú bevételek -5.771.291.820 Ft

A felhalmozási célra kapott támogatások eredményszámlátú bevételei kerülnek bemutatásra, ami csökkent. Ezek többek között a VEKOP-os pályázatok keretében nyújtott támogatásokra, a belterületi utak építése és az Egészséges Budapest Program keretében nyert támogatásokra kapott összegek elhatárolásából adódnak. Ezen támogatások a tárgyévben beérkeztek, azonban felhasználásuk a következő év(ek)ben történik meg.

A mérleg jellegéből adódóan a Forrásokban bekövetkezett változások megegyeznek az Eszköz oldal változásaival.

Összegzés

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata vagyonának változása 2022. évben - 958.360.966 Ft, mely több tényező együttes hatásának eredménye.

- A kerületi tárgyi eszközök, immateriális javak állománya 2,309milliárd Ft-tal emelkedett, a fentebb felsorolt beruházásoknak köszönhetően.
- Az államkötvény visszaváltása miatt csökkent a befektetett pénzügyi eszközök állománya 5,997milliárd Ft-tal, azonban a pénzeszközállományunk 2,642 milliárd Ft-tal emelkedett, mely tartalmazza a pénzeszközváltozásokat (melynél jelentős tételt képviselt a Jedlik Gimnázium felújítására kapott támogatás visszafizetése, mely 3,546 milliárd Ft), valamint a betétlekötéseket, mely év végén 6 milliárd Ft.
- A készletek, követelések, egyéb sajátos elszámolások, elhatárolások 87 millió Ft-tal emelték a mérleg eszköz oldalát.

A vagyongkimutatásban szereplő valamennyi vagyonelem leltárral alátámasztott, a valóságban megtalálható, és a vonatkozó számviteli értékelési szabályok szerinti értéken szerepel a mérleg soraiban, amelyet a Magyar Államkincstár szabályszerűségében és számszakilag már ellenőrzött és elfogadott.

Kérem a T. Bizottságtól az előterjesztés elfogadását!

Budapest, 2023. május 19.


dr. Vincze Anikó
jegyző

Melléletek:

1. számú: 15/A - Kimutatás Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról
2. számú: 12/A - Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi mérlege
3. számú: Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata mérlege 2010-2022. évekre
4. számú: Egyeztető lap

Határozati javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottsága úgy dönt, hogy a 2022. évi vagyonsvltózás alakulását, és a vagyonsvltózást előidéző okokat bemutató előterjesztést elfogadja, az abban foglaltakat tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: Dukán András Ferenc
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság elnöke

Végrehajtás előkészítéséért felelős: dr. Vincze Anikó, jegyző

A határozati javaslat elfogadásához a Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

15/A - Kimutatás Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

adatok forintban

1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	486 243 786	101 867 578 306	2 957 290 641	0	1 262 457 399	0	106 573 570 132
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	4 527 780	0	0	0	2 950 707 071	0	2 955 234 851
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	971 275 113	0	971 275 113
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	2 098 901 137	501 361 934	0	0	0	2 600 263 071
05	Térítésmentes átvétel	0	0	0	0	0	0	0
06	Alapításkori átvétel, vagyonkezelésbe vétel miatti átvétel, vagyonkezelői jog visszavétele	0	0	6 123 075	0	0	0	6 123 075
07	Egyéb növekedés	0	258 650 540	8 458 555	0	0	0	267 109 095
08	Összes növekedés (=02+...+07)	4 527 780	2 357 551 677	515 943 564	0	3 921 982 184	0	6 800 005 205
09	Értékesítés	0	625 000	44 820 728	0	0	0	45 445 728
10	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	19 370 071	0	0	0	19 370 071
11	Térítésmentes átadás	0	93 119 111	181 102	0	0	0	93 300 213
12	Költségvetési szerv, társulás alapításkori átadás, vagyonkezelésbe adás miatti átadás, vagyonkezelői jog visszaadása	0	44 524 978	135 954	0	0	0	44 660 932
13	Egyéb csökkenés	2 622 443	319 490 139	65 116 569	0	2 600 263 071	0	2 987 492 222
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	2 622 443	457 759 228	129 624 424	0	2 600 263 071	0	3 190 269 166
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	488 149 123	103 767 970 755	3 343 609 781	0	2 584 176 512	0	110 183 306 171
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	480 504 046	28 415 540 127	2 101 231 938	0	0	0	30 997 276 111
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	3 280 178	1 469 148 677	244 533 938	0	0	0	1 716 962 793
18	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	2 022 766	268 526 222	146 076 930	0	0	0	416 625 918
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	481 761 458	29 616 162 582	2 199 688 946	0	0	0	32 297 612 986
20	Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya	0	16 328 803	0	0	0	0	16 328 803
21	Terven felüli értékcsökkenés növekedés	0	0	0	0	0	0	0
22	Terven felüli értékcsökkenés visszairás, kivezetés	0	0	0	0	0	0	0
23	Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)	0	16 328 803	0	0	0	0	16 328 803
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	481 761 458	29 632 491 385	2 199 688 946	0	0	0	32 313 941 789
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	6 387 665	74 134 879 370	1 143 920 835	0	2 584 176 512	0	77 865 364 382
26	Teljesen (0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	472 055 473	13 843 447 335	1 514 441 372	0	0	0	15 829 944 180

12/A - Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi mérlege

Állományfordítás

1	Megnevezés	Előző időszak (2021.12.31-ei állapot)	Tárgyi időszak (2022.12.31-ei állapot)
2	3	4	
01	A/1/1 Vagyoni értékű jogok	4 637 036	3 881 792
02	A/1/2 Szellemi termékek	1 102 684	903 873
03	A/1/3 Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
04	A/1 Immateriális javak (=A/1/1+A/1/2+A/1/3)	5 739 740	6 387 665
05	A/1/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	73 433 709 376	74 134 879 370
06	A/1/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	836 058 793	1 143 920 833
07	A/1/3 Tervezzalatok	0	0
08	A/1/4 Beruházások, felújítások	1 262 457 399	2 384 176 512
09	A/1/5 Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
10	A/1 Tárgyi eszközök (=A/1/1+...+A/1/5)	75 554 225 478	77 862 976 717
11	A/1/1/1 Tartós részesedések (=A/1/1/1a+...+A/1/1/1f)	1 487 720 000	1 487 720 000
12	A/1/1/1a - ebből: tartós részesedések jegybankban	0	0
13	A/1/1/1b - ebből: tartós részesedések nem pénzügyi vállalkozásban	3 000 000	3 000 000
14	A/1/1/1c - ebből: tartós részesedések pénzügyi vállalkozásban	0	0
15	A/1/1/1d - ebből: tartós részesedések társulásban	0	0
16	A/1/1/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	1 484 720 000	1 484 720 000
17	A/1/1/1f - ebből: tartós befektetési jegyek	0	0
18	A/1/1/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (=A/1/1/2a+A/1/1/2b)	3 997 100 000	0
19	A/1/1/2a - ebből: államkötvények	3 997 100 000	0
20	A/1/1/2b - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
21	A/1/1/3 Befektetést pénzügyi eszközök értékelésére	0	0
22	A/1/1 Befektetett pénzügyi eszközök (=A/1/1/1+A/1/1/2+A/1/1/3)	7 484 820 000	1 487 720 000
23	A/1/1/1 Koncesszióba, vagyoneztelésbe adott eszközök (=A/1/1/1a+A/1/1/1b+A/1/1/1c)	0	0
24	A/1/1/1a - ebből: immateriális javak	0	0
25	A/1/1/1b - ebből: tárgyi eszközök	0	0
26	A/1/1/1c - ebből: tartós részesedések, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
27	A/1/1/2 Koncesszióba, vagyoneztelésbe adott eszközök értékelésére	0	0
28	A/1/1/2 Koncesszióba, vagyoneztelésbe adott eszközök (=A/1/1/2a+A/1/1/2b)	0	0
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/1/1/1+A/1/1/2+A/1/1/3)	83 044 785 218	79 357 084 382
30	B/1/1 Válságról készletek	5 134 248	18 658 920
31	B/1/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek	13 320 590	13 320 590
32	B/1/3 Egyéb készletek	0	0
33	B/1/4 Befektetésen termelés, felkész termékek, késztermékek	0	0
34	B/1/5 Növények, fa- és egyéb állatok	20 000	0
35	B/1 Készletek (=B/1/1+...+B/1/5)	18 494 748	32 019 420
36	B/1/1 Nem tartós részesedések (=B/1/1/1a+B/1/1/1b)	0	0
37	B/1/1/1a - ebből: részesedések	0	0
38	B/1/1/1b - ebből: nem tartós befektetési jegyek	0	0
39	B/1/1/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (=B/1/1/2a+...+B/1/1/2d)	0	0
40	B/1/1/2a - ebből: kárpótlási jegyek	0	0
41	B/1/1/2b - ebből: kincstári jegyek	0	0
42	B/1/1/2c - ebből: államkötvények	0	0
43	B/1/1/2d - ebből: helyi önkormányzatok kötvényei	0	0
44	B/1/1 Értékpapírok (=B/1/1/1+B/1/1/2)	0	0
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORRÁSESZKÖZÖK (=B/1/1+B/1/2)	18 494 748	32 019 420
46	C/1/1 Éven túli lejáratú forint lejárótt bankbetétek	0	6 000 000 000
47	C/1/2 Éven túli lejáratú deviza lejárótt bankbetétek	0	0
48	C/1 Lekötött bankbetétek (=C/1/1+...+C/1/2)	0	6 000 000 000
49	C/1/1 Forintbetétek	367 960	561 473
50	C/1/2 Valutabetétek	995 276	400
51	C/1/3 Betétkönyvek, csekkok, elektronikus pénzeszközök	0	463 833
52	C/1 Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/1/1+C/1/2+C/1/3)	1 366 236	1 027 708
53	C/1/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	10 236 646 039	7 030 223 776
54	C/1/1/2 Kincstáron vezetett forintszámlák	719 148 840	570 393 436
55	C/1/1 Forintszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)	10 977 794 899	7 620 619 232
56	C/1/1/1 Kincstáron kívüli devizaszámlák	0	0
57	C/1/1/2 Kincstáron vezetett devizaszámlák	0	0
58	C/1/1 Devizaszámlák (=C/1/1/1+C/1/1/2)	0	0
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/1/1)	10 979 161 135	13 621 646 940
60	D/1/1 Köztisztviselői éven esedékes követelési működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/1/1/1a)	0	0
61	D/1/1/1a - ebből: köztisztviselői éven esedékes követelési működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0
62	D/1/2 Köztisztviselői éven esedékes követelési felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/1/2a)	0	0
63	D/1/2a - ebből: köztisztviselői éven esedékes követelési felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	0	0
64	D/1/3 Köztisztviselői éven esedékes követelési működési célú bevételeire (=D/1/3a+...+D/1/3f)	928 332 832	286 044 921

12/A - Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi mérlege

Állomány

1	2 Megnevezés	3	
		Ezredő időszak (2021.12.31-ii állapot)	Tárgyi időszak (2022.12.31-ii állapot)
		3	4
63	D/1/3a - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések jövedelemadóra	0	0
66	D/1/3b - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
67	D/1/3c - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adóra	0	0
68	D/1/3d - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések vagyoni típusú adóra	736 957 035	42 470 962
69	D/1/3e - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	121 079 599	168 234 977
70	D/1/3f - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	70 316 218	71 316 362
71	D/1/4 Köztisztviselők évi esedékes követelések működési bevételeire (=D/1/4a+...+D/1/4f)	372 067 910	367 674 629
72	D/1/4a - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések kéziltemérési és ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, követelt szolgáltatások ellenértékére	9 639 660	4 894 769
73	D/1/4b - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések tulajdonosi bevételeire	352 721 664	334 882 626
74	D/1/4c - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések ellátás díjaira	1 992 535	1 390 487
75	D/1/4d - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések közszolgáltatások általános forgalmi adóra	2 630 034	1 953 417
76	D/1/4e - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	5 093 000
77	D/1/4f - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések kamatbevételeire és más nyereségtípusú bevételeire	702 601	17 336 809
78	D/1/4g - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
79	D/1/4h - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
80	D/1/4i - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések egyéb működési bevételekre	4 761 416	3 901 327
81	D/1/3 Köztisztviselők évi esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/1/3a+...+D/1/3f)	7 013 445	6 771 948
82	D/1/3a - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	0	0
83	D/1/3b - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	6 962 143	6 771 948
84	D/1/3c - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	51 302	0
85	D/1/3d - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések részeselek értékesítésére	0	0
86	D/1/3e - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések részeselek megszerzéséhez kapcsolódó bevételekre	0	0
87	D/1/6 Köztisztviselők évi esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (=D/1/6a+D/1/6b+D/1/6c)	0	0
88	D/1/6a - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	0	0
89	D/1/6b - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése kormányváltói és más nemzeti pénzügyesektől	0	0
90	D/1/6c - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson kívülről	0	0
91	D/1/7 Köztisztviselők évi esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=D/1/7a+D/1/7b+D/1/7c)	2 543 503	25 762 961
92	D/1/7a - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése az Európai Uniótól	0	0
93	D/1/7b - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítése kormányváltói és más nemzeti pénzügyesektől	0	0
94	D/1/7c - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson kívülről	2 543 503	25 762 961
95	D/1/8 Köztisztviselők évi esedékes követelések finanszírozási bevételeire (=D/1/8a+...+D/1/8c)	0	0
96	D/1/8a - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések forgatási célú beföldi értékpapírok bevételéből, értékesítéséből	0	0
97	D/1/8b - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések befektetési célú beföldi értékpapírok bevételéből, értékesítéséből	0	0
98	D/1/8c - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztésére	0	0
99	D/1/8d - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
100	D/1/8e - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
101	D/1/8f - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések forgatási célú külföldi értékpapírok bevételéből, értékesítéséből	0	0
102	D/1/8g - ebből: köztisztviselők évi esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpapírok bevételéből, értékesítéséből	0	0
103	D/1 Köztisztviselők évi esedékes követelések (=D/1/1+...+D/1/8)	1 309 977 710	690 274 059
104	D/1/1 Köztisztviselők évi követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/1/1a)	0	0
105	D/1/1a - ebből: köztisztviselők évi követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson belülről	0	0
106	D/1/2 Köztisztviselők évi követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/1/2a)	0	0
107	D/1/2a - ebből: köztisztviselők évi követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson belülről	0	0
108	D/1/3 Köztisztviselők évi követően esedékes követelések közhatalmi bevételeire (=D/1/3a+...+D/1/3f)	3 376 930 583	3 832 686 120
109	D/1/3a - ebből: köztisztviselők évi követően esedékes követelések jövedelemadóra	0	0
110	D/1/3b - ebből: köztisztviselők évi követően esedékes követelések szociális hozzájárulási adóra és járulékokra	0	0
111	D/1/3c - ebből: köztisztviselők évi követően esedékes követelések bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adóra	0	0
112	D/1/3d - ebből: köztisztviselők évi követően esedékes követelések vagyoni típusú adóra	140 092 623	13 366 362
113	D/1/3e - ebből: köztisztviselők évi követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóra	3 236 573 981	3 813 395 856
114	D/1/3f - ebből: köztisztviselők évi követően esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	2 263 979	5 923 832

12/A - Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi mérlege

adószám: forintban

	Megnevezés	Előző időszak (2021.12.31-ii állapot)	Tárgyi időszak (2022.12.31-ii állapot)
1	2	3	4
1.13	D/II/4 Közhatalmi évet követően esedékes követelések más önkormányzati bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4f)	43 800	0
1.14	D/II/4a - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések közteremi esztás ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére	34 488	0
1.17	D/II/4b - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételeire	0	0
1.18	D/II/4c - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
1.19	D/II/4d - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések általános forgalmi adóra	9 312	0
1.20	D/II/4e - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0
1.21	D/II/4f - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségességű bevételekre	0	0
1.22	D/II/4g - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	0
1.23	D/II/4h - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések biztosító által fizetett kártérítésre	0	0
1.24	D/II/4i - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0
1.25	D/II/5 Közhatalmi évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5e)	351 063 937	244 472 078
1.26	D/II/5a - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések immateriális javak értékesítésére	0	0
1.27	D/II/5b - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	351 063 937	244 472 078
1.28	D/II/5c - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésére	0	0
1.29	D/II/5d - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések részvételértékesítésére	0	0
1.30	D/II/5e - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések részvételértékesítés megújulásához kapcsolódó bevételekre	0	0
1.31	D/II/6 Közhatalmi évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	0
1.32	D/II/6a - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
1.33	D/II/6b - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemzeti közintézményektől	0	0
1.34	D/II/6c - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0
1.35	D/II/7 Közhatalmi évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	122 546 211	99 528 392
1.36	D/II/7a - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	0	0
1.37	D/II/7b - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányzati és más nemzeti közintézményektől	0	0
1.38	D/II/7c - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	122 546 211	99 528 392
1.39	D/II/8 Közhatalmi évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre (=D/II/8a+D/II/8b+D/II/8c+D/II/8d)	0	0
1.40	D/II/8a - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések befektetési célú belső értékpaprok bevételeiből, értékesítéséből	0	0
1.41	D/II/8b - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések államháztartáson belüli megőrzés célú értékesítésre	0	0
1.42	D/II/8c - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételeire	0	0
1.43	D/II/8d - ebből: közhatalmi évet követően esedékes követelések befektetési célú külföldi értékpaprok bevételeiből, értékesítéséből	0	0
1.44	D/II Közhatalmi évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	3 852 584 831	4 172 686 590
1.45	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	778 772 300	1 053 628 341
1.46	D/II/1a - ebből: immateriális javakra adott előlegek	0	0
1.47	D/II/1b - ebből: beruházásokra, felújításokra adott előlegek	412 443 147	714 822 357
1.48	D/II/1c - ebből: készletekre adott előlegek	0	0
1.49	D/II/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	356 683 663	330 793 309
1.50	D/II/1e - ebből: foglalkoztatottakra adott előlegek	6 654 708	6 241 747
1.51	D/II/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszatérítendő kifizetések	988 780	1 810 693
1.52	D/II/2 Továbbadott célú folyósított támogatások, elhatározott elszámolás	0	0
1.53	D/II/3 Más által beszedett bevételek elszámolása	6 415 567	10 616 361
1.54	D/II/4 Forgókész elszámolása	3 243 000	3 243 000
1.55	D/II/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszatérítendő követelés elszámolása	0	0
1.56	D/II/6 Nem társadalombiztosítási pénzügyi alapjait terhelő kifizetett elhatározott megterhelésének elszámolása	0	0
1.57	D/II/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási elhatározott elszámolása	3 259 830	3 278 314
1.58	D/II/8 Részvételértékesítés esetén átadott eszközök	0	0
1.59	D/II/9 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átadott pénzeszközök, biztosítékok	0	0
1.60	D/III Követelés teljesítő sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	796 690 697	1 074 766 016
1.61	D] KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	5 958 252 938	5 937 726 665
1.62	E/1 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0
1.63	E/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	53 270 784	79 570 838
1.64	E/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	52 272 631	125 312 630
1.65	E/4 Más előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	-32 272 631	-125 312 630
1.66	E/1 Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/1+...+E/1/4)	53 270 784	79 570 838
1.67	E/II/1 Kapott előleghez kapcsolódó fizetendő általános forgalmi adó	0	0
1.68	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-147 811 636	-90 391 642
1.69	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-147 811 636	-90 391 642

12/A - Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi mérlege

összesítő táblázat

1	Megnevezés	összesítő táblázat	
		Északi időszak (2021.12.31-ei állapot)	Tárgyi időszak (2022.12.31-ei állapot)
2	3	4	5
170	E/III/1 December havi iktatók, munkabérek elszámolása	0	0
171	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, kiegészítő helyettesítő fakturák elszámolása nem minősülő elszámolások	4 320 600	4 012 300
172	E/III Egyéb sajátos elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	4 320 600	4 012 300
173	E] EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/III/1+E/III/2)	-90 220 252	-6 808 304
174	F/1 Eredménybevételek időbeli elhatárolása	15 933 661	24 387 179
175	F/2 Községek, reformációk időbeli elhatárolása	3 781 466	6 121 658
176	F/3 Helyi reformációk	0	0
177	F] AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	20 265 127	30 708 845
178	ESZKÖZOK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	20 265 127	30 708 845
179	G/1 Nemzeti vagyon indultkorin értéke	84 305 794 731	84 305 794 731
180	G/II Nemzeti vagyon változása	-4 254 383 896	-4 254 238 204
181	G/III Egyéb eszközök indultkorin értéke és változása	3 753 729 832	3 753 708 832
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 984 466 145	467 741 935
183	G/V Eszközök értékvesztésének forrása	0	0
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	2 432 189 101	4 440 763 384
185	G] SAJÁT TŐKE (=G/II...+G/VI)	84 272 863 643	88 713 807 720
186	H/1/1 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	73 220	80 516
187	H/1/2 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
188	H/1/3 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	17 892 238	23 435 338
189	H/1/4 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	0
190	H/1/5 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (=H/1/3a+H/1/3b)	0	0
191	H/1/3a - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatartandó támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
192	H/1/3b - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniótól	0	0
193	H/1/6 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	7 874 927	3 345 320
194	H/1/7 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	0	0
195	H/1/8 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (=H/1/6+H/1/7)	0	0
196	H/1/3a - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatartandó támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
197	H/1/3b - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniótól	0	0
198	H/1/9 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra (=H/1/9a+...+H/1/9j)	0	0
199	H/1/9a - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
200	H/1/9b - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
201	H/1/9c - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek kincstárnegyves bevitelre	0	0
202	H/1/9d - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek éven belüli lejáratú beföldi értékpapírok bevitelére	0	0
203	H/1/9e - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek beföldi kölcsönök bevitelére	0	0
204	H/1/9f - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú beföldi értékpapírok bevitelére	0	0
205	H/1/9g - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítésére	0	0
206	H/1/9h - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
207	H/1/9i - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok bevitelére	0	0
208	H/1/9j - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0
209	H/1/9k - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyi intézmények	0	0
210	H/1/9l - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek vállalkozásokra	0	0
211	H/1 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek (=H/1/1+...+H/1/9)	25 842 980	26 892 594
212	H/II/1 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	131 174	66 736
213	H/II/2 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra	0	0
214	H/II/3 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	116 936 934	134 920 252
215	H/II/4 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	505 438	2 663 124
216	H/II/5 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (=H/II/3a+H/II/3b)	4 366 842	17 157 228
217	H/II/3a - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek működési célú visszatartandó támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0
218	H/II/3b - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek működési célú támogatásokra az Európai Uniótól	0	0
219	H/II/6 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	55 441 449	44 284 367
220	H/II/7 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	21 272 500	0
221	H/II/8 Köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (=H/II/6+H/II/7)	448 040 000	448 040 000
222	H/II/3a - ebből: köztisztviselési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatartandó támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülre	0	0

12/A - Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi mérlege

száma: 1/2022. (XII.16.)

1	Megnevezés	Előző időszak (2021.12.31-ei állapot)	Tárgyi időszak (2022.12.31-ei állapot)
2.23	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felhalmozási célú támogatásokra az Európai Uniónak	0	0
2.24	H/II/9 költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra [=H/II/9a+...+H/II/9j]	143 669 288	152 608 792
2.25	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztésére pénzügyi vállalkozásnak	0	0
2.26	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek kölcsönjegyek bevételeire	0	0
2.27	H/II/9a - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beföldi kölcsönök bevételeire	0	0
2.28	H/II/9c - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek éven túli lejáratú beföldi értékpapírok bevételeire	0	0
2.29	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belül megelőlegezési visszafizetésére	143 669 288	152 605 792
2.30	H/II/9f - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek pénzügyi lízing kiadásaira	0	0
2.31	H/II/9g - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi értékpapírok bevételeire	0	0
2.32	H/II/9h - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0
2.33	H/II/9i - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külföldi hitelek, kölcsönök törlesztésére külföldi pénzügyintézményektől	0	0
2.34	H/II/9j - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek váltókiadásokra	0	0
2.35	H/II költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek [=H/II/1+...+H/II/9]	791 761 196	859 790 519
2.36	H/II/1 Kapott előlegek	738 908 242	793 156 817
2.37	H/II/2 Továbbadás célú folyósított támogatások, elhatárolások elszámolása	152 000	111 900
2.38	H/II/3 Más szervezetek megadott bevételek elszámolása	5 375 725	3 344 448
2.39	H/II/4 Forgóképek elszámolása (Kincstár)	0	0
2.40	H/II/5 Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközökkel kapcsolatos egyes kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
2.41	H/II/6 Nem-társadalmi biztosítás pénzügyi alapját terhelő kifizetett elhatárolások megteremtésének elszámolása	0	0
2.42	H/II/7 Letétre, megőrzésre, felelősségre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, bíráskodások	64 362 936	58 207 513
2.43	H/II/8 Nemzeti önkormányzati programok pénzeszközvei	0	0
2.44	H/II/9 Államháztartág Kezelő Központ Zrt.-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0
2.45	H/II kötelezettség jellegű sajátos elszámolások [=H/II/1+...+H/II/10]	808 808 203	815 020 278
2.46	H) KÖTELEZETTSÉGEK [=H/II+H/III+H/III]	1 626 412 379	1 701 703 391
2.47	I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0
2.48	I/1 Eredményzemméltu. bevételek passzív időbeli elhatárolása	4 215 896 874	4 331 222 259
2.49	I/2 Közhatalmi, referátusok passzív időbeli elhatárolása	334 767 861	794 133 207
2.50	I/3 Halasztott eredményzemméltu. bevételek	9 262 795 157	3 491 506 337
2.51	I) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK [=I/1+I/2+I/3]	14 031 462 892	8 656 866 803
2.52	FORRÁSOK ÖSSZESEN [=G+H+I+J]	39 930 738 916	36 972 377 948

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata mérlege 2010-2022. évekre

Megnevezés	2010.12.31-ai mérleg	2011.12.31-ai mérleg	2012.12.31-ai mérleg	2013.12.31-ai mérleg	2014.12.31-ai mérleg	2015.12.31-ai mérleg	2016.12.31-ai mérleg	2017.12.31-ai mérleg	2018.12.31-ai mérleg	2019.12.31-ai mérleg	2020.12.31-ai mérleg	2021.12.31-ai mérleg	2022.12.31-ai mérleg
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	73 367 173 000	71 520 100 000	69 653 241 000	68 461 361 000	69 325 658 000	68 561 620 000	68 631 149 000	66 458 647 000	67 990 224 788	78 175 385 558	80 986 141 685	83 044 785 218	79 357 084 382
Immateriális javak	201 419 000	179 290 000	73 654 000	75 107 000	93 721 000	91 243 000	85 534 000	17 296 000	11 716 904	14 701 416	9 679 259	5 739 740	6 387 665
Tárgyi eszközök	43 354 158 000	42 978 015 000	41 495 900 000	36 905 278 000	68 673 081 000	67 881 374 000	36 599 581 000	65 612 631 000	66 747 787 884	70 952 864 142	73 748 642 426	75 554 225 478	77 862 976 717
Befektetett pénzügyi eszközök	854 710 000	816 439 000	841 793 000	791 729 000	558 856 000	589 003 000	828 853 000	828 720 000	1 230 720 000	7 227 820 000	7 227 820 000	7 484 820 000	1 487 720 000
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	28 956 886 000	27 555 356 000	27 241 894 000	30 689 247 000	-	-	31 119 181 000	-	-	-	-	-	-
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	18 541 000	13 397 000	4 870 000	2 943 000	4 044 000	3 410 000	6 001 938 000	6 001 424 000	2 082 819	1 713 231	2 038 852	18 494 748	32 019 420
Készletek	18 541 000	13 397 000	4 870 000	2 943 000	4 044 000	3 410 000	1 938 000	1 424 000	2 082 819	1 713 231	2 038 852	18 494 748	32 019 420
Értékpapírok	-	-	-	-	-	-	6 000 000 000	6 000 000 000	-	-	-	-	-
C) Pénzeszközök	1 119 848 000	2 263 441 000	2 773 717 000	4 100 313 000	4 548 269 000	5 622 825 000	2 448 028 000	2 984 528 000	15 149 620 331	10 468 128 527	8 778 442 645	10 979 161 135	13 621 646 940
Likviditási bankbetétek	-	-	-	-	-	-	2 000 000 000	-	-	-	-	-	6 000 000 000
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	-	-	-	-	1 365 000	1 020 000	1 801 000	1 390 000	1 429 167	2 087 073	2 050 598	1 366 236	1 027 708
Forrászámlák és Devizaszámlák	1 119 848 000	2 263 441 000	2 773 717 000	4 100 313 000	4 546 904 000	3 621 805 000	2 446 227 000	2 983 138 000	15 148 191 164	10 466 041 454	8 776 392 047	10 977 794 899	7 620 619 232
D) Követelések	2 779 820 000	1 203 793 000	1 422 502 000	1 317 775 000	2 000 148 000	2 919 927 000	2 745 923 000	3 237 295 000	5 784 080 874	6 275 978 285	6 833 859 573	5 958 252 938	5 937 726 665
Költségvetési évben esedékes követelések	2 779 820 000	1 203 793 000	1 422 502 000	1 317 775 000	1 299 601 000	2 337 671 000	1 361 995 000	1 915 978 000	1 452 233 590	1 527 134 069	1 499 890 861	1 309 977 710	690 274 059
Költségvetési évet követően esedékes követelések	-	-	-	-	456 264 000	261 450 000	1 005 549 000	719 972 000	3 521 145 615	3 918 144 301	4 155 120 462	3 852 584 531	4 172 686 590
Követelés jellegű sajátos elszámolások	-	-	-	-	244 283 000	320 826 000	378 379 000	601 345 000	810 703 669	830 699 915	1 178 848 250	795 690 697	1 074 766 016
E) Egyéb sajátos elszámolások	-	-	-	-	291 887 000	386 631 000	26 638 000	63 209 000	81 676 834	38 270 672	367 883 231	90 220 252	6 808 304
F) Aktív időbeli elhatárolások	573 137 000	156 038 000	145 643 000	38 102 000	3 324 000	4 889 000	24 991 000	5 186 000	87 411 129	28 495 334	20 514 585	20 265 127	30 708 845
Eszközök összesen	77 858 519 000	75 156 749 000	73 999 973 000	73 920 494 000	76 173 330 000	77 499 302 000	79 825 391 000	78 623 871 000	88 931 743 107	94 911 430 263	96 253 114 109	99 930 738 914	98 972 377 948
változás	-	- 2 701 770 000	- 1 156 776 000	- 79 479 000	2 252 836 000	1 325 972 000	2 326 089 000	- 1 201 520 000	10 307 872 107	5 979 687 156	1 341 683 846	3 677 624 805	- 958 360 966
G) Saját tőke	73 486 538 000	72 402 110 000	71 113 550 000	72 103 237 000	73 566 452 000	74 992 349 000	77 654 500 000	74 949 775 000	76 885 162 243	79 515 772 846	82 248 694 223	84 272 863 643	88 713 807 720
Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és	71 367 607 000	70 092 471 000	68 430 075 000	68 079 428 000	88 276 353 000	88 276 354 000	88 342 336 000	85 159 590 000	85 265 087 754	85 191 476 349	84 233 160 368	83 805 140 687	83 805 301 380
Felhalmozott eredmény	2 118 931 000	2 309 639 000	2 683 475 000	4 023 809 000	15 395 201 000	14 453 217 000	13 533 566 000	11 235 849 000	10 209 815 460	8 379 925 511	5 675 703 503	1 984 466 145	467 742 956
Mérleg szerinti eredmény	-	-	-	-	685 300 000	1 369 212 000	2 845 730 000	1 026 034 000	1 829 889 949	2 704 222 008	3 691 237 358	2 452 189 101	4 440 763 384
H) Kötelezettségek	4 371 981 000	2 754 639 000	2 886 423 000	1 817 257 000	2 285 457 000	2 092 418 000	1 758 007 000	1 538 986 000	1 438 590 574	3 493 191 911	2 130 714 419	1 626 412 379	1 701 703 391
Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	4 371 981 000	2 754 639 000	2 886 423 000	1 817 257 000	504 534 000	264 524 000	195 385 000	111 662 000	98 728 396	196 480 797	681 288 651	25 842 980	26 892 594
Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	-	-	-	-	1 056 663 000	1 052 929 000	853 890 000	709 602 000	632 479 190	546 542 631	657 667 184	791 761 196	859 790 519
Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	-	-	-	-	724 260 000	774 965 000	708 732 000	717 722 000	707 382 988	2 750 168 483	791 758 584	808 808 203	815 020 278
J) Passzív időbeli elhatárolások	-	-	-	-	321 421 000	414 535 000	412 884 000	2 135 110 000	10 607 990 290	11 902 465 506	11 873 705 467	14 031 462 892	8 556 866 837
Források összesen	77 858 519 000	75 156 749 000	73 999 973 000	73 920 494 000	76 173 330 000	77 499 302 000	79 825 391 000	78 623 871 000	88 931 743 107	94 911 430 263	96 253 114 109	99 930 738 914	98 972 377 948

EGYEZTETŐ LAP

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2022. évi vagyonváltozásának
Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottság
általai értékeléshez

1. Az előterjesztés egyeztetve: Dr. Villányi Dóra
aljegyző

Vélemény: Az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek

Budapest, 2023. május 19.



Dr. Villányi Dóra
aljegyző

2. Az előterjesztés egyeztetve: Makray Barbara
kötségvetési tanácsnok

Vélemény: Az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek.
Budapest, 2023. május

Makray Barbara
kötségvetési tanácsnok