

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata
Képviselő-testületének 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelete

**a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2013. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás
szabályairól**

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2)-(3) bekezdésben meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Képviselő-testületre, annak bizottságaira, az önkormányzatra, a Káposztásmegyeri Településrészi Önkormányzatra, a Polgármesterre, a Polgármesteri Hivatalra és az Önkormányzat által fenntartott költségvetési szervekre, továbbá a támogatások tekintetében mindazon természetes és jogi személyekre, valamint jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetekre, akik, illetőleg amelyek támogatásban részesülnek.

2. §

(1) A Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek együttes 2013. évi költségvetésének:

Költségvetési kiadások főösszegét	14 694 938 eFt-ban
Finanszírozási kiadások főösszegét	0 eFt-ban
Kiadások és finanszírozási műveletek főösszegét	14 694 938 eFt-ban
Bevételek főösszegét	14 694 938 eFt-ban
Finanszírozási bevételek főösszegét	0 eFt-ban
Bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét	14 694 938 eFt-ban
A hiány összegét	0 eFt-ban

határozza meg.

- (2) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg

	eFt-ban
Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	14 694 938
a felhalmozási célú bevétel	573 940
A felhalmozási célú finanszírozási műveletek	0
a fejlesztési hitel	0
a felhalmozási célú kiadások és finanszírozási műveletek	2 590 393
ebből:	
- a beruházási kiadások	1 509 539
- a felújítások	319 023
- fejlesztési célú pénzeszköz átadás (támogatások)	357 831
- fejlesztési tartalékok	398 000
- egyéb felhalmozási kiadások	6 000
a működési célú bevételek és finanszírozási műveletek	14 120 998
a működési célú kiadások és finanszírozási műveletek	12 104 545
ebből:	
-a személyi jellegű kiadások	3 552 234
-a munkaadókat terhelő járulékok	927 256
- a dologi kiadások	5 028 401
- az ellátottak pénzbeli juttatásai	894 047
- működési célú végleges pénzeszköz átadás (támogatások)	679 091
- működési célú végleges pénzeszköz átadás (intézményi)	177 314
- működési tartalékok	846 202

- (3) A költségvetési létszámkeretet 2013. január 1-től 1 486,25 főben állapítja meg, a rendelet 2.; 2.a/1; 2.a/2; 2.a/3 mellékletei – költségvetési létszámkeret sora szerinti részletezettséggel.

3. §

A Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot 38 650 Ft-ban állapítja meg.

4. §

A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1.b számú melléklet „2013. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.

3. Az önkormányzat bevételei

5. §

A Képviselő-testület a bevételek és finanszírozási műveletek főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1. számú melléklet A. sorának 2. oszlopa, összegeit a „2013. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.

6. §

- (1) Az 5. §-ban megállapított bevételek és finanszírozási műveletek közül a Képviselő-testület az intézményi bevételek tartalmát önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként és önállóan működő költségvetési szervként a 2. számú melléklet 1-10. sorai szerinti tartalommal, a „2013. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközeit az 5.b számú melléklet 2. oszlopa szerinti célokra, a „2013. évi terv” oszlopa szerinti összegekben állapítja meg.

4. Az önkormányzat kiadásai

7. §

A Képviselő-testület a kiadások és finanszírozási műveletek főösszege forrásonkénti megbontásának tartalmát az 1. számú melléklet B. sorának 2. oszlopa, összegeit a „2013. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.

8. §

- (1) A 7. §-ban megállapított kiadások és finanszírozási műveletek közül a Képviselő-testület az intézményi kiadások tartalmát önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervként és önállóan működő költségvetési szervként a 2. számú melléklet 11-17. sorai szerinti tartalommal, a „2013. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.
- (2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei felújítási előirányzatait célonként a 3. számú melléklet 2. oszlopa szerinti tartalommal, és a „2013. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.
- (3) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat feladatonként a 4. számú melléklet 2. oszlopa szerinti tartalommal, „2013. évi terv” oszlopai szerinti összegekben állapítja meg.

- (4) A Képviselő-testület az Önkormányzat működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközeit az 5.a számú melléklet 2. oszlopa szerinti célokra, a „2013. évi terv” oszlopa szerinti összegekben állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat tartalékait a 6. sz. melléklet 2. oszlopa szerinti célokra, a „2013. évi terv” oszlopa szerinti összegekben állapítja meg.

6. Egyéb kimutatások

9. §

- (1) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási ütemtervét havonkénti bontásban a 7. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásait, évenkénti bontásban a 8. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat – a támogatások szöveges indokolásával együtt - a 9. sz. melléklet tartalmazza.

7. A költségvetés végrehajtási szabályai

10.§

- (1) Az önkormányzati költségvetési szerveknek az elemi költségvetésüket a rendelet 2, 2.a/1, 2.a/2, 2.a/3, 3, 4, 5, 6. számú mellékleteiben meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.
- (2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv elemi költségvetése együttesen foglalja magába a saját, valamint a hozzárendelt önállóan működő költségvetési szervek és egyéb feladatok előirányzatait.
- (3) A Képviselő-testület felhatalmazza az Önkormányzat költségvetési intézményeit a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.
- (4) A költségvetési intézményeknél, a tervezett bevételek elmaradása nem vonhatja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (5) A költségvetési szerv, beleértve a Polgármesteri Hivatalt is, a költségvetésben meghatározott előirányzat-csoportoktól, kiemelt előirányzatoktól e költségvetési rendeletben foglaltak szerint térhet el.

- (6) A költségvetési szerv költségvetési támogatási előirányzata csak alaptevékenységre és ezzel összefüggő egyéb kiadásokra használható fel.
- (7) A költségvetési szervek az egyes felújítási és beruházási jogcímenek keletkező előirányzat-maradványok terhére új jogcímen kötelezettséget a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával vállalhatnak.
- (8) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó, illetve az önállóan működő intézményei vezetőit a megállapított előirányzaton belül önálló létszám-, és bér-gazdálkodási jogkörrel látja el.
- (9) A Képviselő-testület az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek nettósított költségvetési támogatását – a polgármester által előzetesen jóváhagyott pénzellátási terv alapján – biztosítja. Ettől eltérni csak felhalmozási kiadások esetén lehet.
- (10) A kötelezettségvállalásból eredő kifizetések rendjét az előző pontban írottak szerint kell szabályozni.
- (11) Az önállóan működő költségvetési szervek a 2b. melléklet szerinti személyi juttatás és járulék során szereplő összegeket a Polgármester külön írásbeli engedélyével használhatják fel.
- (12) Az UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. 5.a melléklet I./B./3. és II./B./3. sorában szereplő, részére átadott pénzeszköz (kompenzáció) 10 %-át kizárólag a Polgármester külön írásbeli engedélyével használhatja fel.
- (13) A Képviselő-testület a 6. sz. mellékletben szereplő beruházási és felújítási céltartalék előirányzatát keretösszeggént kezeli.
- (14) A Polgármester, a jelen rendelet hatályba lépését követő 45 napon belül előterjeszti a Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottságnak az önkormányzati tulajdonú intézményi ingatlanok 2013. évi felújításának tervezetét, figyelemmel az intézmények által benyújtott igényekre. A Polgármester egyúttal javaslatot tesz a szükséges felújítások sorrendjére. A 2013. évben megvalósítandó felújításokról – a keretösszeg erejéig - a Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság dönt.
- (15) A Képviselő-testület az Önkormányzat Beruházási és felújítási céltartalékáról úgy rendelkezik, hogy az az önkormányzati tulajdonú ingatlanok felújítására, beruházására fordítható.
- (16) Az önállóan működő és gazdálkodó önkormányzati költségvetési szerv az e rendeletben meghatározott működési előirányzatát kizárólag abban az esetben lépheti túl, ha az államháztartás más alrendszerétől, alapítványtól vagy saját

tevékenységből származó nem tervezett bevételt ér el, vagy jóváhagyott pénzmaradvánnyal rendelkezik. Amennyiben jogszabály, vagy egyéb központi intézkedés fedezet nélkül kifizetést ír elő, ennek teljesítése jogszerű, a Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett.

- (17) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját bevételszerző tevékenysége nem befolyásolhatja hátrányosan alaptevékenységük ellátását, kizárólag szabad kapacitásaik terhére tehetik meg.
- (18) Az önállóan működő költségvetési szervek esetében a közbeszerzés útján megvalósuló beszerzések technikai bonyolítását és azok pénzügyi rendezését a Gazdasági Intézmény Központ végzi és adja át az önállóan működő költségvetési szervezeteknek.

8. Költségvetési előirányzatok változtatása

11.§

- (1) A költségvetési rendelet módosítását haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni, ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol az önkormányzatnál.
- (2) A polgármester pótköltségvetési rendelettervezetet köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni haladéktalanul, ha év közben a körülmények oly módon változnak meg, hogy ezek az önkormányzat költségvetésének teljesítését jelentősen veszélyeztetik.
- (3) A költségvetési rendelet módosítására a Képviselő-testület döntése alapján, szükség szerint kerül sor, de legalább:
 - a) az első félévre vonatkozóan a féléves beszámolóval egyidejűleg,
 - b) a második félévre vonatkozóan legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ei hatállyal.
- (4) A (3) bekezdés a) és b) pontja esetén a költségvetési rendelet módosításának tartalmaznia kell az alábbi okok hatását a költségvetésre:
 - a) a központi szervek által engedélyezett előirányzat módosítások,
 - b) az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveket érintő, felügyeleti szervi hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások,

- c) az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások,
- d) a Képviselő-testület által átruházott hatáskörben hozott átcsoportosítások,
- e) az éves költségvetés főösszegét, illetve a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításokat eredményező képviselő-testületi döntések,
- f) az önkormányzati többletbevételek előirányzatosítása.

8. Előirányzat módosítás a Képviselő-testület kizárólagos jogkörében, illetve az átruházott jogkörök szabályozása

12. §

- (1) A Képviselő-testület a 2013. évi költségvetésben jóváhagyott bevételi és kiadási főösszegének és kiemelt előirányzatainak tekintetében a 13. § és a 18. §-ban előírtak kivételével a kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát magának tartja fenn.
- (2) A mindenkori éves költségvetés terhére, éven túli kötelezettséget jelentő kiadást kizárólag a Képviselő-testület vállalhat.

13. §

- (1) A Képviselő-testület a helyi önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításának, kiadási előirányzatok egymás közötti átcsoportosításának jogát – két ülés között – az Áht. 34. § (2) bek. alapján átruházza a Polgármesterre.
- (2) A Polgármester 13. § (1) bekezdésében foglalt intézkedéseiről a költségvetési rendelet soron következő módosításakor ad tájékoztatást a Képviselő-testületnek.

9. Előirányzat felhasználási, felosztási jogkörök

14. §

- (1) A Képviselő-testület a 6. számú melléklet B./I. sorainak tekintetében úgy rendelkezik, hogy kizárólag a felsorolt jogcímekre fordítható, felhasználásáról a Polgármester dönt. A keretösszegek az egyes jogcímek között csak a Képviselő-testület jóváhagyásával, a költségvetési rendelet módosításával csoportosíthatóak át.

- (2) A Képviselő-testület a 6. számú melléklet B./II. soraiban szereplő bizottsági tartalékokról a megnevezett bizottság jogosult dönteni. A költségvetési rendelet ehhez kapcsolódó módosítását a Képviselő-testület hagyja jóvá.
- (3) Alapítványok támogatására vonatkozó döntés nyomán a támogatás csak a Képviselő-testület jóváhagyásával folyósítható.
- (4) Az Önkormányzat által támogatott szervezetek és magánszemélyek elszámolási kötelezettséggel tartoznak a részükre juttatott céljellegű összeg rendeltetésszerű használatára vonatkozóan a megkötött támogatási szerződés szerint. Az elszámolási kötelezettség elmulasztása esetén a támogató köteles a támogatást felfüggeszteni. A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli. A költségvetési előirányzatok terhére az Önkormányzat által vagy a nevében kiírt pályázatoknak minden esetben tartalmazniuk kell a benyújtott pályázatokra vonatkozóan a kizárás, illetve az érvénytelenség feltételeit.

10. Előirányzat - módosítás az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményeknél

15. §

- (1) A költségvetési szerv saját előirányzat-módosítási hatáskörben a jóváhagyott költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét, kiemelt előirányzatait – a Képviselő-testület jóváhagyása mellett – felemelheti az eredeti, illetve a módosított (továbbiakban jóváhagyott) intézményi működési bevétel összelőirányzatát meghaladó többletbevételéből a (2) és (4) bekezdésekben foglaltakra figyelemmel.
- (2) A végrehajtott előirányzat növelése tartós elkötelezettséggel és költségvetési támogatási igényvel sem a költségvetési évben, sem a következő év/ek/ben nem járhat. A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatait csak e rendelet előírásai szerint módosíthatja.
- (3) Az önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szerv saját hatáskörben a jóváhagyott működési kiemelt előirányzatain belül a részelőirányzatoktól előirányzat módosítás nélkül is eltérhet.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv az (1) bekezdés szerinti saját hatáskörű kiemelt előirányzat módosítását a meghatározott pénzügyi, gazdasági feladatainak ellátását végző önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv vezetőjén keresztül kezdeményezi, a változtatáshoz a Polgármester engedélye szükséges.

- (5) Az önállóan működő költségvetési szerv az önkormányzati költségvetési rendeletben jóváhagyott elemi költségvetési előirányzatai felett önállóan rendelkezik, az e rendelet korlátozásainak figyelembe vételével egyidejűleg.

11. A pénzmaradvány elszámolásának szabályai

16. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények pénzmaradványát, illetve az előirányzat maradványát - ezen belül a személyi juttatások maradványát - a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad maradvány felosztásáról.
- (2) A Képviselő-testület az (1) bekezdésben foglaltak jóváhagyása és felosztása során az önkormányzati költségvetési intézmények 2012. évi személyi juttatások szabad maradványai terhére az önkormányzati költségvetési intézmények tekintetében átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) Az önkormányzati költségvetési intézmények pénzmaradványa elszámolása során az Önkormányzatot illeti meg:
- a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - a meghatározott célra – kivéve pályázati forrásokból megvalósuló programokra – rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
 - a tárgyévben, évközben engedélyezett létszámnövekedéssel összefüggésben jóváhagyott előirányzat-növekményből az az összeg, amelyet az adott intézmény a létszám-feltöltés teljes vagy részleges elmaradása miatt nem használt fel,
 - a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának maradványához,
 - a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (4) A pénzmaradvány terhére nem kezdeményezhető olyan tartós kötelezettség, amely a következő évben (években) támogatási többlettel járna.
- (5) Az OEP által finanszírozott feladatok pénzmaradványának elszámolása során a Pénztár kezelőjének rendelkezése szerint kell eljárni.
- (6) A Képviselő-testület az állami támogatások elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettséget ír elő.
- (7) A költségvetési szerv az előző évi pénzmaradvány jóváhagyását követően – az előirányzat felhasználását megelőzően – módosítja elemi költségvetését.

12. Vegyes rendelkezések

17. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények csak a Képviselő-testület engedélyével hozhatnak létre társadalmi szervezetet.
- (2) Az önkormányzati költségvetési intézmények társadalmi szervezethez csak a Képviselő-testület engedélyével csatlakozhatnak.
- (3) Az önkormányzati költségvetési intézmények gazdasági társaságot, közhasznú társaságot nem alapíthatnak, illetőleg nem szerezhetnek gazdasági társaságban, közhasznú társaságban érdekeltséget.
- (4) Az önkormányzati költségvetési intézmények pénzkölcsönt (hitelt) nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, értékpapírt nem vásárolhatnak, váltót nem bocsáthatnak ki és nem fogadhatnak el.
- (5) A közép és hosszú lejáratú hitelfelvétel, kötvény kibocsátás fedezetére az önkormányzati törzsvagyron, az állami támogatás, valamint az államháztartáson belül működési célra átvett bevételek nem használhatók.
- (6) Az önkormányzati költségvetési intézmények költségvetési elszámolási számláikon lévő szabad pénzeszközeiket - a központi költségvetésből származó állami támogatások kivételével - betétként kizárólag a számlavezető pénzügyintézetnél a költségvetési elszámolási számlához kapcsolódó alszámlán köthetik le, ha azzal nem veszélyeztetik az esedékes kiadások teljesítését.
- (7) Az önkormányzati költségvetési szervek a jóváhagyott előirányzatokon belül az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 122. § (1) – (3) bekezdés alapján a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel kötelesek gazdálkodni.
- (8) A Piac és Vásárcsarnok önállóan működő költségvetési szerv 2013-re tervezett bevételeiből 177 314 eFt-ot - negyedévente, a negyedév utolsó hónapját követő hó 10. napjáig – a bevételi és kiadási előirányzata teljesülésének arányában utal át az Önkormányzat költségvetési számlájára.
- (9) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit államilag garantált értékpapír vásárlására fordíthatja, illetve betétlekötési szerződést köthet. Az államilag garantált értékpapírt kizárólag a PSZÁF engedéllyel rendelkező pénzügyi szolgáltatón keresztül lehet vásárolni. A tőkegarantált lekötés kamatait az önkormányzat pénzügyi befektetései során szabadon forgathatja.

- (10) Az Önkormányzat gépjárműadó beszedési számláján az önkormányzatot illető részt, a következő hónap 8. napjáig kell az Önkormányzat költségvetési elszámolási számla javára átutalni.
- (11) Az Önkormányzat a helyi adó beszedési számláján, a pótlék és bírság beszedési számlán hó végén – kivéve június és december hónapot – rendelkezésre álló összeget legkésőbb a tárgyhót követő hónap 8. napjáig az önkormányzat költségvetési elszámolási számla javára át kell utalni. Az indokolt visszatérítéseket a következő időszakban a megfelelő adó, pótlék, bírság beszedési számláról kell teljesíteni. A visszatérítések miatt a beszedési számlán lévő 2 millió forint feletti összeget félévkor és évvégén köteles átutalni az önkormányzat költségvetési elszámolási számla javára.
- (12) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az Önkormányzat egyes pályázataihoz – amennyiben a pályázati önrész fedezete a költségvetésben biztosított – az önkormányzat költségvetési elszámolási számláját érintően – az inkasszójog biztosításáról szóló nyilatkozatot aláírja.
- (13) A költségvetés végrehajtásáról, a korrigált bevételi és a korrigált kiadási főösszegek betartásáról a Polgármester - az önállóan működő és gazdálkodó intézmények útján gondoskodik.
- (14) A Polgármester az Önkormányzat gazdálkodásának első félévi helyzetéről 2013. szeptember 15-ig tájékoztatja a Képviselő-testületet.
- (15) Az Önkormányzat költségvetési szervei az egységes finanszírozási rendszer alkalmazása érdekében a Polgármester által meghatározottak szerint kötelesek adatot szolgáltatni.
- (16) Az előirányzatok felhasználásáról az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek vezetőit – a hozzájuk rendelt önállóan működő költségvetési szervek vonatkozásában is - negyedévente adatszolgáltatási kötelezettség terheli, melynek határideje a tárgynegyedét követő 20. nap.

18. §

- (1) A Polgármester saját hatáskörében jogosult a költségvetés egyes előirányzatait érintő átmeneti intézkedéseket tenni az állampolgárok élet- és vagyónbiztonságát veszélyeztető elemi csapás, illetőleg annak következményei elhárítása érdekében szükségessé váló halaszthatatlan kötelezettségek teljesítésére.
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott jogkörében a Polgármester az előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre, egyes kiadási előirányzatok teljesítését felfüggesztheti és a költségvetési rendeletben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet.
- (3) Kizárólag a Képviselő-testület jogosult a költségvetési év folyamán adósságot keletkeztető ügylet megkötéséről dönteni a mindenkor hatályos Stabilitási törvény előírásai szerint.

19. §

- (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert arra, hogy szükség esetén likviditási hitelt vegyen fel a vonatkozó szerződésben foglaltaknak megfelelően.
- (2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy a mindenkori költségvetés 0,1 %-ának megfelelő összeg határáig kezességet vállaljon.

20. §**13. A behajthatatlan követelés kivezetésének szabályai**

- (1) Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvizelési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltakra tekintettel a behajthatatlan követelések, hitelezési veszteségként történő kivezetésének engedélyezésére, összeghatár nélkül:
 - az intézményeket érintően az intézmény vezetője,
 - az önkormányzatot érintően a Polgármester jogosult.

21. §

Az önkormányzat 2013. évi átmeneti gazdálkodásának időszakában beszédett bevételek, valamint teljesített kiadások az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 25. §. (4) bekezdésének megfelelően a 2013. évi költségvetési rendeletbe beépültek.

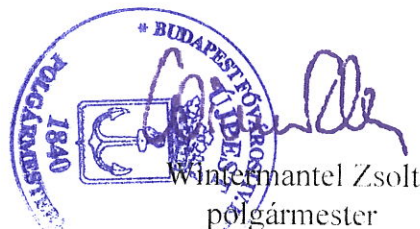
14. Záró rendelkezések

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő 1. napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2013. január 1. napjától kell alkalmazni.

23. §

- (1) A rendelet 1. §-ában meghatározott költségvetési szervek a 2013. január 1-je és a 2013. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépése közötti időszakban a 2012. évi költségvetési rendeletében meghatározott bevételi és működési kiadási előirányzatainak (kivéve az egyszeres kiadások – pl. támogatások) időarányos részével jogosultak gazdálkodni.
- (2) A Településrészi Önkormányzat működési és üzemeltetési költségeit a Polgármesteri Hivatal költségvetése tartalmazza.



Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodáján 2013. február 28. napján.



ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló rendelete a vonatkozó jogszabályok, így

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény,
- Magyarország 2013. évi költségvetéséről szóló 2012. évi CCIV. törvény, továbbá
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.)

előírásainak megfelelően készült.

A rendelet szerkezete az Áht. előírásainak megfelelő részletezésben tartalmazza

- az Önkormányzat és költségvetési szervei bevételeit forrásonként;
- a működési, fenntartási előirányzatokat az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő költségvetési szervenként, intézményen belül kiemelt előirányzatonként részletezve;
- a felújítási előirányzatokat célonként, a fejlesztési kiadásokat feladatonként;
- a működési és felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve együttesen egyensúlyban a rendelet mellékletében mutatja be, kitérve a gördülő tervezés adataira;

A rendelet tartalmazza a költségvetés végrehajtásának szabályait, rögzíti és nevesíti a hatásköröket.

A rendelet több éves kihatással járó feladatokat is előirányoz.

A rendelet, rendelkezést tartalmaz a 2013. év elején várható átmeneti időszakban való gazdálkodásra.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A rendelet hatályát rögzíti.

2. §-hoz

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2013. évi költségvetésének a bevételei és kiadásai részletezését tartalmazza, az általános indokolásban leírtak szerint, valamint rögzíti a jóváhagyott költségvetési létszámkereteket.

3. §-hoz

Rögzíti az önkormányzati illetményalapot.

4. §-hoz

Az önkormányzat bevételeit és kiadásait tartalmazza mérlegszerűen.

5.-6. §-hoz

Az Önkormányzat bevételeit tartalmazza a 2. §-ban megállapított főösszeg forrásonkénti megbontásban, a bevételek közül az intézményi bevételeket intézményenként történő részletezésben, és rögzíti, hogy a rendelet hivatkozott mellékletei egyben azok Képviselő-testület által jóváhagyott tartalmi elemeit is meghatározzák.

7-8. §-hoz

Az Önkormányzat kiadásait rögzíti az általános indokolásban foglalt részletezéssel.

9. §-hoz

Rögzíti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. szerinti kötelezően bemutatandó mellékleteket.

10. §-hoz

A tervezetnek e rendelkezései a 2012. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

11. §-hoz

A tervezetnek e rendelkezései a 2013. évi költségvetési előirányzatok változtatásáról szóló rendelkezés szabályait rögzíti.

12-13. §-hoz

Rögzíti az előirányzat módosítás jogköreit.

14. §-hoz

A rendelkezés rögzíti az előirányzat felhasználási és felosztási jogköröket.

15. §-hoz

Az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények előirányzat módosítási szabályait.

16. §-hoz

Rögzíti a pénzmaradvány elszámolásának szabályait.

17. §-hoz

Rögzíti a vegyes rendelkezések szabályait.

18-19. §-hoz

Meghatározza a „vis maior” esetben a jogosultsági jogköröket, valamint a likvid hitelek igénybevitelével, továbbá kezességvállalással kapcsolatos hatáskörét és feladatait.

20. §-hoz

Meghatározza a behajthatatlan követelések kivezetésével kapcsolatos szabályokat.

21. §-hoz

Megállapítja az átmeneti gazdálkodás időszakában beszedett bevételek és teljesített kiadások költségvetési rendeletbe való beépülését.

22.-23. §-hoz

Hatályba léptető és záró rendelkezéseket tartalmaz.

Sorszám	Megnevezés	2012. eredeti	2013.terv	Index (4/3)
1.	2.	3.	4.	5.
A.	Bevételek			
I.	Működési bevételek	11 414 575	10 300 515	90,2%
1.	Önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó intézmények működési bevételei	1 429 816	1 211 412	84,7%
2.	Önkormányzat működési bevételei	587 830	458 443	78,0%
3.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	9 396 929	8 630 660	91,8%
	ebből: a.) Helyi adók	8 284 049	8 283 660	100,0%
	b.) Átengedett központi adók	948 880	224 000	23,6%
	c.) Bíróságok, pótlékok	75 000	0	
	d.) Egyéb sajátos bevételek	89 000	123 000	138,2%
II.	Támogatások			
I.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	3 496 988	2 910 576	83,2%
	Helyi önk.működésének általános támogatása		268 488	
	Telep.önkorm.egyes köznevelési és gyermekétkezt.felad.támog.		1 544 923	
	Telep.önkorm.szoc.és gyermekjóléti felad.támog.		1 012 110	
	Települési önkorm.kulturális feladatainak támogatása		39 776	
	Helyi önk.által felhasználható központosított előirányzatok		45 279	
	Helyi önk.kiegészítő támogatása		0	
III.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	112 998	131 989	116,8%
1.	Ebből: a.) Tárgyi eszközök és immateriális javak értékesítése	0	97 900	
2.	b.) Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	107 998	30 089	
3.	c.) Pénzügyi befektetések bevételei	5 000	4 000	80,0%
IV.	Támogatásértékű bevétel (Átvett pe. államháztartáson belülről)	1 499 408	1 339 558	89,3%
1.a	Támogatásértékű működési bevétel	770 502	889 394	115,4%
1.b	TB Alaptól átvett pénzeszköz	258 000	20 513	8,0%
2.a	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	470 906	429 651	91,2%
2.b	TB Alaptól átvett pénzeszköz	0		
V.	Véglegesen átvett pénzeszközök (Államháztartáson kívülről)	300	0	
1.	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	
2.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	300	0	
VI.	Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele, (munk. tám., helyi tám.)	16 500	12 300	89,3%
VII.	Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	
1.	Előző évi tervezett pénzmaradvány igénybevétele			
2.	Előző évek költségvetési tartalékának igénybevétele			
A.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	16 540 769	14 694 938	88,8%
VIII.	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	0		
1.	Működési célú hitel felvétele			
2.	Forgatási célú értékpapír bevétele			
3.	Fejlesztési célú kötvény kibocsátás			
4.	Fejlesztési célú hitel felvétele			
A.	BEVÉTELEK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	16 540 769	14 694 938	88,8%

Sorszám	Megnevezés	2012. eredeti	2013.terv	Index (4/3)
1.	2.	3.	4.	5.
B.	KIADÁSOK			
1.	Onállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó intézmények működési kiadásai	11 204 358	7 276 845	64,9%
2.	Önkormányzat költségvetésében szereplő működési kiadások (az ellátottak pénzbeli juttatásai és végleges pénzeszköz átadások kivételével)	1 621 542	2 231 046	137,6%
3.	Szociálpolitikai támogatások	930 550	894 047	96,1%
4.	Speciális célú támogatások			
5.	Végleges pénzeszköz átadás	812 050	1 214 236	149,5%
6.	Felújítási kiadások	165 783	319 023	192,4%
7.	Beruházási kiadások	846 771	1 509 539	178,3%
8.	Tartalékok (működési+felhalmozási)	943 215	1 244 202	131,9%
9.	Támogatási kölcsönök nyújtása (helyi tám., munk. kölcsön)	16 500	6 000	36,4%
I.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 540 769	14 694 938	88,8%
II.	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	0	0	
1.	Működési célú hitel visszafizetése			
2.	Forgatási célú értékpapír kiadása			
3.	Fejlesztési célú hitel törlesztése			
4.	Fejlesztési célú kötvény beváltása			
5.	Egyéb kötelezettség törlesztése			
B.	KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	16 540 769	14 694 938	88,8%
	többlet/ hiány	0	0	
Tájékoztató jelleggel				
	Intézményfinanszírozás	9 592 565	6 389 758	66,6%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának bevételi és kiadási mérlegszertien

Sorsz.	Megnevezés	2011. tényadatok	2012. eredeti	2012. várható	2013. terv	Index (6/4)	Sorsz.	Megnevezés	2011. tényadatok	2012. eredeti	2012. várható	2013. terv	Index (13/11)	eF-tában
I.	Kiadások							Bevételek						
1	Intézményi működési kiadások (az ellátottak pénzbeli tartásai és végleges pénzeszköz átadások kivételével)	14 505 902	12 825 900	12 691 923	9 507 891	74,1%	I.	Intézményi működési bevételek	1 499 534	2 017 646	1 969 088	1 669 855	82,8%	
2.	Végleges pénzeszköz átadás	609 821	748 050	1 049 634	856 405	114,5%	2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	10 156 707	9 396 929	15 755 663	8 630 660	91,8%	
3.	Szociálpolitikai támogatások	838 554	930 550	909 271	894 047	96,1%	3.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	4 163 980	3 496 988	4 218 484	2 910 576	83,2%	
4.	Speciális célú támogatások						4.	Támogatásértéktől bevétel (Árvtett pe. államháztartáson belülről)	1 508 483	1 028 502	478 452	909 907	88,5%	
5.	Működési tartalékok		561 335		846 202	150,7%	5.	Működési célú pénzeszköz átvétel (Államháztartáson kívülről)	30 477	0	5 712	0		
I. ÖSSZESEN	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	15 954 277	15 065 835	14 650 828	12 104 545	80,3%	I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	17 359 181	15 940 065	22 427 399	14 120 998	88,6%		
	Belső finanszírozási műveletek							Belső finanszírozási műveletek	1 112 478		1 431 002			
	Külső finanszírozási műveletek							Külső finanszírozási műveletek	1 112 478	0	1 431 002	0		
II. FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	15 954 277	15 065 835	14 650 828	12 104 545	80,3%	A. Önkormányzat fejlesztési kiadásai	18 471 659	15 940 065	23 858 401	14 120 998	88,6%	2012 eredeti hány/főbbel	
1	Önkormányzat felújítási kiadásai	333 590	165 783	484 197	319 023	192,4%	II. MŰVELETEK	1 112 478	0	1 431 002	0	0	2013 terv hány/főbbel	
2	Önkormányzat beruházási kiadásai	406 839	814 271	1 091 618	1 509 539	185,4%	MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	18 471 659	15 940 065	23 858 401	14 120 998	88,6%	874 230	
3.	Fejlesztési tartalékok		381 880				Önkormányzat felhalmozási bevételei						2 016 453	
4.	Végleges pénzeszköz átadás	89 972	64 000	111 301	357 831	558,1%	Felhalmozási és töke jellegű bevételek	56 502	112 998	121 285	131 989	116,8%		
5.	Munkáltatói támogatás és pénzügyi bevételek, visszatérítés	47 926	46 000	41 860	6 000	12,2%	Önkormányzatok költségvetési támogatása (fejlesztési célú)		0					
I. KIADÁSOK ÖSSZESEN	Belső finanszírozási műveletek	878 377	1 474 934	1 728 716	2 590 393	175,6%	Támogatásértéktől bevétel (Árvtett pénzeszköz államházt. belülről)	20 604	470 906	81 782	429 651	91,2%		
	Külső finanszírozási műveletek	916	0	0	0	0	Végleges átvett pénzeszközök (Államháztartáson kívülről)	270	300	19 149	0			
II. FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK	916	0	0	0	0	Támogatási költségek visszatérítése	11 045	16 560	12 544	12 500	74,5%		
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	FELHALMOZÁSI MŰVELETEK	879 293	1 474 934	1 728 716	2 590 393	175,6%	I. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	89 021	600 704	234 760	573 940	95,5%		
Függő ártató, kiegyenlítő kiadások		45 120		518 504			Belső finanszírozási műveletek	5 000 000		902				
A + B I:	KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 878 640	16 540 769	16 898 048	14 694 938	88,8%	II. MŰVELETEK	5 000 000	0	902	0	0		
							FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS FINANSZÍROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	5 089 021	600 704	235 662	573 940	95,5%	-874 230	
							Függő ártató, kiegyenlítő bev.	-69 701		-441 439			-2 016 453	
	A + B I:						BEVÉTELEK ÖSSZESEN	23 490 979	16 540 769	24 535 502	14 694 938	88,8%	0	

I b számú melléklet

Intézmény	1. Gazdasági Intézmény és önállóan működő intézményei			2. Szociális Foglalkoztató			3. Szociális Intézmény			4. Újpesti Kulturális Központ		
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
KIADÁSOK												
11. Működési költségvetés	7 052 793	4 850 433	68,8%	135 660	140 650	103,7%	884 073	654 268	74,0%	979 623	311 918	31,8%
- állami feladat												
- kötelező feladat	7 052 793	4 850 433	68,8%	135 660	140 650	103,7%	884 073	654 268	74,0%	979 623	311 918	31,8%
- önként vállalt feladatok												
14.1. Személyi juttatások	3 701 323	1 825 345	49,3%	89 644	94 003	104,9%	449 601	341 033	75,9%	482 178	142 142	29,5%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	983 022	485 876	49,4%	24 537	25 381	103,4%	121 492	92 102	75,8%	129 754	38 054	29,3%
14.3. Dologi kiadások	2 204 328	2 361 898	107,1%	21 479	21 266	99,0%	311 680	220 433	70,7%	367 691	131 742	35,8%
14.4. Működési célú pénzeszköz átadás	164 120	177 314	108,0%									
14.5. Szociálpolitikai juttatások												
12. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás												
- állami feladat							1 300	700	53,8%			
- kötelező feladat												
- önként vállalt feladatok												
13. Felújítás	13 335		0,0%									
- állami feladat												
- kötelező feladat												
- önként vállalt feladatok												
14. Beruházás	25 142	51 399	204,4%									
- állami feladat												
- kötelező feladat												
- önként vállalt feladatok	25 142	51 399	204,4%									
15. Adott kölcsönök												
- állami feladat												
- kötelező feladat												
- önként vállalt feladatok												
16. Tartalék (pénzforg. nélküli)												
- állami feladat												
- kötelező feladat												
- önként vállalt feladatok												
17. Tőkefinanszírozás (Intézmény finanszírozás)												
- állami feladat												
- kötelező feladat												
- önként vállalt feladatok												
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (11+...+17)	7 091 270	4 901 832	69,1%	135 660	140 650	103,7%	884 073	654 268	74,0%	979 623	311 918	31,8%
Költségvetési létszámkeret	1 760,00	982,00	55,8%	12,00	65,00	541,7%	161,00	152,75	94,9%	241,25	68,50	28,0%

Intézmény	5. Polgármesteri Hivatal		Intézmények összesen		6. Önkormányzat		Önkormányzat mindösszesen		
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
BEVÉTELEK									
Előirányzat megnevezése									
1. Intézményi saját bevételek	35 243	8 332	23,6%	1 181 151	986 671	83,5%	563 800	401 099	71,1%
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat	35 243	8 332	23,6%	1 181 151	986 671	83,5%	563 800	401 099	71,1%
- kötelező feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
2. Felhalmozási és főkegell. bevételek	16 500		0,0%	16 500	0	0,0%	112 998	131 989	101,9%
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat	16 500			16 500	0		112 998	131 989	101,9%
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				
- önkéntes vállalti feladatok				0	0				
- kötelező feladat				0	0				
- állami feladat				0	0				

Intézmény	5. Polgármesteri Hivatal			Intézmények összesen			6. Önkormányzat			Önkormányzat mindösszesen		
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
Előirányzat megnevezése												
KIADÁSOK												
11. Működési költségvetés	2 152 209	1 970 790	91,6%	11 204 358	7 928 059	70,8%	3 364 142	3 330 284	99,0%	14 568 500	11 258 343	77,3%
- kötelező feladat	2 152 209	1 970 790	91,6%	11 204 358	7 928 059	70,8%	3 364 142	3 330 284	99,0%	14 568 500	11 258 343	77,3%
- államháztartáson kívüli feladatok												
- önkormányzati feladatok												
14.1. Személyi juttatások	1 315 816	889 778	67,6%	6 038 562	3 292 301	54,5%	5 003	259 933	5195,3%	6 043 565	3 552 234	58,8%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	305 946	240 241	78,5%	1 564 751	881 634	56,3%	1 351	45 022	3376,9%	1 566 102	927 256	59,3%
14.3. Dologi kiadások	530 447	367 571	69,3%	3 435 025	3 102 910	90,3%	1 615 188	1 925 491	119,2%	5 050 813	5 038 401	99,6%
14.4. Működési célú pénzeszköz átadás				164 120	177 314	108,0%	812 050	679 091	83,6%	976 170	856 405	87,7%
14.5. Szociálpolitikai juttatások				1 300	473 900		930 550	420 147	45,2%	931 850	894 047	95,9%
12. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás				0	0		357 831	357 831		0	357 831	
- államháztartáson kívüli feladatok												
- önkormányzati feladatok												
13. Felújítás				13 335	3 810	28,6%	152 448	315 213	206,8%	165 783	319 023	192,4%
- államháztartáson kívüli feladatok												
- önkormányzati feladatok												
14. Beruházás	37 846	37 015	97,8%	62 988	88 414	140,4%	783 783	1 421 125	181,3%	846 771	1 509 539	178,3%
- államháztartáson kívüli feladatok	37 846	37 015	97,8%	62 988	88 414	140,4%	783 783	1 421 125	181,3%	846 771	1 509 539	178,3%
- önkormányzati feladatok												
15. Adott költségek	16 500	0	0,0%	16 500	0	0,0%	0	6 000		16 500	6 000	36,4%
- államháztartáson kívüli feladatok	16 500	0	0,0%	16 500	0	0,0%	0	6 000		16 500	6 000	36,4%
- önkormányzati feladatok												
16. Tartalék (pénzforg. nélküli)				0	0		943 215	1 244 202	131,9%	943 215	1 244 202	131,9%
- államháztartáson kívüli feladatok				0	0		943 215	1 244 202	131,9%	943 215	1 244 202	131,9%
- önkormányzati feladatok												
17. Támogatás (intézmény finanszírozás)				0	0		9 646 911	6 389 758	66,2%	-9 646 911	-6 389 758	66,2%
- államháztartáson kívüli feladatok				0	0		9 646 911	6 389 758	66,2%	-9 646 911	-6 389 758	66,2%
- önkormányzati feladatok												
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (II.28.17)	2 260 901	2 011 615	89,0%	11 251 527	8 020 283	70,7%	14 890 499	13 064 413	87,7%	6 893 858	8 305 180	120,5%
Költségvetési létszámkeret	305 000	218 000	71,5%	2 482	1 486	59,9%				2 482,25	1 486,25	59,9%

Intézmény	Karinthy Frigyes Óvoda Óceán Tagóvoda				Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda				Virág Óvoda					
	2012. évi eredeti		2013. évi terv		2012. évi eredeti		2013. évi terv		2012. évi eredeti		2013. évi terv		Index	
	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index	Index
BEVÉTELEK														
1. Intézményi saját bevételek	0	0	0		16	0	0	0	0,0%	8	0	0	0,0%	0,0%
- alaptevékenység bevételei					16				0,0%	8			0,0%	
- vállalkozási tevékenység bevételei														
- kamatbevételek														
2. Felhalmozási célú bevételek														
3. Működési célú átvett pénzeszköz														
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz														
5. AFA bevétel														
6. Pénzmaradvány					4				0,0%	2			0,0%	
7. Támogatás (Állami támogatás)														
8. Támogatás (Intézmény finanszírozás)				0	86 537		85 984		99,4%	69 820		71 673	102,7%	102,7%
9. Támogatás TB alaptól														
10. Hitel, kölcsön kibocsátás														
11. Even belüli értékpapír														
12. Egyéb (helyi adók, egyéb bev.) előző évi visszat.														
13. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+12)				0	86 537		85 984		99,3%	69 830		71 673	102,6%	102,6%
KIADÁSOK														
14. Működési költségvetés														
14.1. Személyi juttatások				0	118 250		118 250		99,3%	86 557		85 984	99,3%	102,6%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok				90 042			65 768		99,4%	66 172		54 372	102,7%	102,7%
14.3. Dologi kiadások				24 088			17 669		100,0%	17 669		14 598	102,7%	102,7%
14.4. Pénzeszköz átadás				4 120			2 716		100,0%	2 716		2 703	100,0%	100,0%
14.5. Egyéb támogatás														
14.6. Ellátottak támogatása														
15. Felújítás														
16. Beruházás														
17. Hitelek, értékpapírok														
18. Tartalék (pénzforg. nélküli)														
19. Alap és vall. tevék. közötti elszámolás														
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+...+19)				0	118 250		85 984		99,3%	69 830		71 673	102,6%	102,6%
Költségvetési létszámkeret				0,00	48,50		36,50		100,0%	30,00		30,00	100,0%	100,0%
ebből: pedagógus létszámkeret					28,00		19,00		100,0%	17,00		17,00	100,0%	100,0%
technikai létszámkeret					20,50		17,50		100,0%	13,00		13,00	100,0%	100,0%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzat rendeletéhez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételeiről és kiadásairól

2.a./1. sz. melléklet
eFt-ban

Intézmény	Viola Óvoda			Liget Óvoda			Deák Ovi		
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
	Királykerthi Tagóvoda			Index			Index		
BEVÉTELEK									
1. Intézményi saját bevételek									
- alaptevékenység bevételei	236	240	101,6%	0	0		47	0	0,0%
- vállalkozási tevékenység bevételei	236	240	101,6%				47		0,0%
- kamatbevételek									
2. Felhalmozási célú bevételek									
3. Működési célú átvett pénzeszköz									
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz									
5. AFA bevétel		64	101,9%						
6. Pénzmaradvány									
7. Támogatás (Allami támogatás)							13		0,0%
8. Támogatás (Intézmény finanszírozás)	67 658	71 102	105,1%	109 654	109 294	99,7%	68 905	75 490	109,6%
9. Támogatás TB alaptól									
10. Hitel, kölcsön, kibocsátás									
11. Éven belüli értékpapír									
12. Egyéb (helyi adók, egyéb bev. jelölő évi visszat.)									
13. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+12)	67 958	71 407	105,1%	109 654	109 294	99,7%	68 965	75 490	109,5%
KIADÁSOK									
14. Működési költségvetés									
14.1. Személyi juttatások	67 958	71 407	105,1%	109 654	109 294	99,7%	68 965	75 490	109,5%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	51 775	54 549	105,4%	83 326	83 094	99,7%	52 642	57 791	109,8%
14.3. Dologi kiadások	13 697	14 372	104,9%	22 324	22 196	99,4%	13 939	15 315	109,9%
14.4. Pénzeszköz átadás	2 486	2 486	100,0%	4 004	4 004	100,0%	2 384	2 384	100,0%
14.5. Egyéb támogatás									
14.6. Ellátottak támogatása									
15. Felújítás									
16. Beruházás									
17. Hitelek, értékpapírok									
18. Tartalék (penzforg. nélküli)									
19. Alap és váll. tevek. közötti elszámolás									
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+...+19)	67 958	71 407	105,1%	109 654	109 294	99,7%	68 965	75 490	109,5%
költségvetési létszámkeret	30,00	30,00	100,0%	46,50	46,50	100,0%	31,00	31,00	100,0%
ebből: pedagógus létszámkeret	17,00	17,00	100,0%	25,00	25,00	100,0%	17,00	17,00	100,0%
technikai létszámkeret	13,00	13,00	100,0%	21,50	21,50	100,0%	14,00	14,00	100,0%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzat rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételeiről és kiadásairól

2.a./1. sz. melléklet
cFt-ban

Intézmény	Dalos Ovi			Aradi Óvoda			Bórtfestő Óvoda		
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	Csányi és Pozsonyi Tagóvoda		Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
				2012. évi eredeti	2013. évi terv				
BEVÉTELEK									
1. Intézményi saját bevételek	260	264	101,6%						
- alaptevékenység bevételei	260	264	101,6%	189	0	0,0%	8	0	0,0%
- vállalkozási tevékenység bevételei				189		0,0%	8		0,0%
- kamatbevételek									
2. Felhalmozási célú bevételek									
3. Működési célú átvett pénzeszköz									
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz									
5. AFA bevétel	70	71	101,2%						
6. Pénzmaradvány				51		0,0%	2		0,0%
7. Támogatás (Állami támogatás)									
8. Támogatás (Intézmény finanszírozás)	69 575	70 910	101,9%	135 545	133 074	98,2%	65 902	67 671	102,7%
9. Támogatás TB alaptól									
10. Hitel, kölcsön kibocsátás									
11. Even belüli értékpapír									
12. Egyéb (helyi adók, egyéb bev. jelző évi visszat.)									
13. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+12)	69 905	71 245	101,9%	135 785	133 074	98,0%	65 912	67 671	102,7%
KIADÁSOK									
14. Működési költségvetés	69 905	71 245	101,9%	135 785	133 074	98,0%	65 912	67 671	102,7%
14.1. Személyi juttatások	52 987	54 044	102,0%	103 489	101 251	97,8%	49 940	51 253	102,6%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	14 266	14 549	102,0%	27 782	27 309	98,3%	13 371	13 817	103,3%
14.3. Dologi kiadások	2 652	2 652	100,0%	4 514	4 514	100,0%	2 601	2 601	100,0%
14.4. Pénzeszköz átadás									
14.5. Egyéb támogatás									
14.6. Ellátottak támogatása									
15. Felújítás									
16. Beruházás									
17. Hitelek, értékpapírok									
18. Tartalék (pénzforg. nélküli)									
19. Alap és váll. tevek. közötti elszámolás									
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+...+19)	69 905	71 245	101,9%	135 785	133 074	98,0%	65 912	67 671	102,7%
Költségvetési létszámkeret	32,00	32,00	100,0%	59,50	59,50	100,0%	30,00	30,00	100,0%
ebből: pedagógus létszámkeret	17,00	17,00	100,0%	32,50	32,50	100,0%	17,00	17,00	100,0%
technikai létszámkeret	15,00	15,00	100,0%	27,00	27,00	100,0%	13,00	13,00	100,0%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzat rendeletéhez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó óvodák bevételeiről és kiadásairól

2.a./1. sz. melléklet
cFt-ban

Intézmény	Homoktövis Óvoda			Park Óvoda			Óvodák összesen		
	Lakközö Tagóvoda			Lakközö Tagóvoda			Lakközö Tagóvoda		
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
BEVÉTELEK									
1. Intézményi saját bevételek									
- alaptevékenység bevételei	630	630	100,0%	296	370	125,0%	1 729	1 528	88,4%
- vállalkozási tevékenység bevételei	630	630	100,0%	296	370	125,0%	1 729	1 528	88,4%
- kamatbevételek							0	0	
2. Felhalmozási célú bevételek							0	0	
3. Működési célú átvett pénzeszköz							0	0	
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz							0	0	
5. ÁFA bevétel							0	0	
6. Pénzmaradvány	170	170	100,0%	80	100	125,0%	467	412	88,2%
7. Támogatás (Állami támogatás)							0	0	
8. Támogatás (Intézmény finanszírozás)							0	0	
9. Támogatás TB alaptól	71 291	68 417	96,0%	126 735	126 838	100,1%	1 095 505	1 221 989	111,5%
10. Hitel, kölcsön kibocsátás							0	0	
11. Éven belüli értékpapír							0	0	
12. Egyéb (helyi adók, egyéb bev. jelölő évi visszat.)							0	0	
13. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+12)	72 091	69 217	96,0%	127 111	127 308	100,2%	1 097 701	1 223 929	111,5%
KIADÁSOK									
14. Működési költségvetés									
14.1. Személyi juttatások	72 091	69 217	96,0%	127 111	127 308	100,2%	1 097 701	1 223 929	111,5%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	54 804	52 539	95,9%	96 574	96 768	100,2%	835 177	931 574	111,5%
14.3. Dologi kiadások	14 762	14 153	95,9%	25 960	25 963	100,0%	223 712	249 423	111,5%
14.4. Pénzeszköz átadás	2 525	2 525	100,0%	4 577	4 577	100,0%	38 812	41 932	110,6%
14.5. Egyéb támogatás							0	0	
14.6. Ellátottak támogatása							0	0	
15. Felújítás							0	0	
16. Beruházás							0	0	
17. Hitelek, értékpapírok							0	0	
18. Tartalék (pénzforg. nélküli)							0	0	
19. Alap és váll. tevék. közötti elszámolás							0	0	
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+...+19)	72 091	69 217	96,0%	127 111	127 308	100,2%	1 097 701	1 223 929	111,5%
Költségvetési létszámkeret	30,00	30,00	100,0%	54,00	54,00	100,0%	473,00	521,50	110,3%
ebból: pedagógus létszámkeret	17,00	17,00	100,0%	29,00	29,00	100,0%	258,50	286,50	110,8%
technikai létszámkeret	13,00	13,00	100,0%	25,00	25,00	100,0%	214,50	235,00	109,6%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozott iskolák bevételeiről és kiadásairól

2.a./2. sz. melléklet
eFT-ban

Intézmény	Erzsébet Utcai Ált. Isk.		Angol Tagozatos Ált. Isk.		Pécsi S. Ált. és Zenetagoz. Isk.	
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	2012. évi eredeti	2013. évi terv	2012. évi eredeti	2013. évi terv
BEVÉTELEK						
Előirányzat megnevezése						
1. Intézményi saját bevételek	2 520	0	1 339	0	2 598	0
- alaptevékenység bevételei	2 520	0,0%	1 339	0,0%	2 598	0,0%
- vállalkozási tevékenység bevételei						
- kamatbevételek						
2. Felhalmozási célú bevételek						
3. Működési célú átvett pénzeszköz						
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
5. AFA bevétel	680	0,0%	361	0,0%	702	0,0%
6. Pénzmaradvány						
7. Támogatás (Állami támogatás)						
8. Támogatás (Intézmény finanszírozás)	207 421	0,0%	144 974	0,0%	119 585	0,0%
9. Támogatás TB alaptól						
10. Hitel, kötvény kibocsátás						
11. Éven belüli értékpapír						
12. Egyéb (helyi adók, egyéb bev.)előző évi visszat.						
13. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+12)	210 621	0,0%	146 674	0,0%	122 885	0,0%
KIADÁSOK						
14. Működési költségvetés						
14.1. Személyi juttatások	210 621	0,0%	146 674	0,0%	122 885	0,0%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	162 200	0,0%	110 930	0,0%	94 138	0,0%
14.3. Dologi kiadások	43 522	0,0%	29 713	0,0%	25 304	0,0%
14.4. Pénzeszköz átadás	4 899	0,0%	6 031	0,0%	3 443	0,0%
14.5. Egyéb támogatás						
14.6. Ellátottak támogatása						
15. Felhajtás						
16. Beruházás						
17. Hitelek, értékpapírok						
18. Tartalék (penzforg. nélküli)						
19. Alap és váll. célok közötti elszámolás						
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+...+19)	210 621	0,0%	146 674	0,0%	122 885	0,0%
Költségvetési létszámkeret	77,00	0,0%	51,00	0,0%	46,00	0,0%
ebből: pedagógus létszámkeret	60,00	0,0%	41,00	0,0%	36,00	0,0%
technikai létszámkeret	17,00	0,0%	10,00	0,0%	10,00	0,0%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozott iskolák bevételeiről és kiadásairól

2.a/2.sz. melléklet
eFt-ban

Intézmény	Megyeri Úti Ált. Isk.			Testnevelés Tagozatos Ált. Isk.			Német Tagozatos Ált. Isk.		
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
Előirányzat megnevezése									
BEVÉTELEK									
1. Intézményi saját bevételek									
- alaptevékenység bevételei	2 047	0	0,0%	1 654	0	0,0%	800	0	0,0%
- vállalkozási tevékenység bevételei	2 047		0,0%	1 654		0,0%	800		0,0%
- kamatbevételek									
2. Felhalmozási célú bevételek									
3. Működési célú átvett pénzeszköz									
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz									
5. AFA bevétel									
6. Pénzmaradvány	553		0,0%	446		0,0%	216		0,0%
7. Támogatás (Állami támogatás)									
8. Támogatás (Intézmény finanszírozás)	117 699	0	0,0%	108 690	0	0,0%	102 129	0	0,0%
9. Támogatás TB alaptól									
10. Hitel, kölcsön, kibocsátás									
11. Éven belüli értékpapír									
12. Egyéb helyi adók, egyéb bev.jelölő évi visszat.									
13. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+12)	120 299	0	0,0%	110 790	0	0,0%	103 145	0	0,0%
KIADÁSOK									
14. Működési költségvetés									
14.1. Személyi juttatások	120 299	0	0,0%	110 790	0	0,0%	103 145	0	0,0%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	91 750		0,0%	84 420		0,0%	78 203		0,0%
14.3. Dolgozó kiadások	24 649		0,0%	22 609		0,0%	21 052		0,0%
14.4. Pénzeszköz átadás	3 900		0,0%	3 761		0,0%	3 910		0,0%
14.5. Egyéb támogatás									
14.6. Ellátottak támogatása									
15. Felújítás									
16. Beruházás									
17. Hitelek, értékpapírok									
18. Tartalék (pénzforg. nélküli)									
19. Alap és váll. tevek. közötti elszámolás									
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+...+19)	120 299	0	0,0%	110 790	0	0,0%	103 145	0	0,0%
Költségvetési létszámkeret	45,50	0,00	0,0%	41,00	0,00	0,0%	38,00	0,00	0,0%
ebből: pedagógus létszámkeret	35,00		0,0%	32,00		0,0%	31,00		0,0%
technikai létszámkeret	10,50		0,0%	9,00		0,0%	7,00		0,0%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozott iskolák bevételeiről és kiadásairól

2.a./2. sz. melléklet
eFt-ban

Intézmény	Szigeti J. Utcai Ált. Isk.		Homoktövis Ált. Isk.		Bródy Imre Oktatási Központ	
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	2012. évi eredeti	2013. évi terv	2012. évi eredeti	2013. évi terv
Előirányzat megnevezése						
BEVÉTELEK						
1. Intézményi saját bevételek	2 520	0	5 039	0	1 417	0
- alaptevékenység bevételei	2 520	0,0%	5 039	0,0%	1 417	0,0%
- vállalkozási tevékenység bevételei						
- kamatbevételek						
2. Felhalmozási célú bevételek						
3. Működési célú átvett pénzeszköz						
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz						
5. ÁFA bevétel	680	0,0%	1 361	0,0%	383	0,0%
6. Pénzmaradvány						
7. Támogatás (Állami támogatás)						
8. Támogatás (Intézmény finanszírozás)	119 992	0,0%	156 829	0,0%	172 205	0,0%
9. Támogatás TB alaptól						
10. Hitel, kölcsön kibocsátás						
11. Éven belüli értékpapír						
12. Egyéb (helyi adók, egyéb bev.jelölő évi visszat.)						
13. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+12)	123 192	0,0%	163 229	0,0%	174 005	0,0%
KIADÁSOK						
14. Működési költségvetés	123 192	0,0%	163 229	0,0%	174 005	0,0%
14.1. Személyi juttatások	93 694	0,0%	125 552	0,0%	131 579	0,0%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	25 120	0,0%	33 611	0,0%	34 869	0,0%
14.3. Dologi kiadások	4 378	0,0%	4 066	0,0%	7 557	0,0%
14.4. Pénzeszköz átadás						
14.5. Egyéb támogatás						
14.6. Ellátottak támogatása						
15. Felújítás						
16. Beruházás						
17. Hitelek, értékpapírok						
18. Tartalék (pénzforgalom nélküli)						
19. Alap és váll. tevek. közüti elszámolás						
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+...+19)	123 192	0,0%	163 229	0,0%	174 005	0,0%
Költségvetési létszámkeret	47,00	0,0%	57,50	0,0%	56,00	0,0%
ebből: pedagógus létszámkeret	35,00	0,0%	44,00	0,0%	43,00	0,0%
technikai létszámkeret	12,00	0,0%	13,50	0,0%	13,00	0,0%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozott iskolák bevételeiről és kiadásairól

2.a/2. sz. melléklet
eFt-ban

Intézmény	Könyves Kálmán Gimnázium			Babits Mihály Gimnázium			Károlyi István 12. Évf. Gimn.		
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
BEVÉTELEK									
Előirányzat megnevezése									
1. Intézményi saját bevételek	2 677	0	0,0%	2 598	0	0,0%	5 512	0	0,0%
- alaptevékenység bevételei	2 677		0,0%	2 598		0,0%	5 512		0,0%
- vállalkozási tevékenység bevételei									
- kamatbevételek									
2. Felhalmozási célú bevételek									
3. Működési célú átvett pénzeszköz									
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz									
5. ÁFA bevétel	723		0,0%	702		0,0%	1 488		0,0%
6. Pénzmaradvány									
7. Támogatás (Állami támogatás)									
8. Támogatás (Intézmény finanszírozás)	185 148	0	0,0%	182 166	0	0,0%	231 480	0	0,0%
9. Támogatás TB alapról									
10. Hitel, kölcsön, kibocsátás									
11. Éven belüli értékpapír									
12. Egyéb (helyi adók, egyéb bev. jelölő évi visszat.)									
13. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+12)	188 548	0	0,0%	185 466	0	0,0%	238 480	0	0,0%
KIADÁSOK									
14. Működési költségvetés									
14.1. Személyi juttatások	188 548	0	0,0%	185 466	0	0,0%	238 480	0	0,0%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	144 470		0,0%	141 906		0,0%	182 609		0,0%
14.3. Dologi kiadások	38 978		0,0%	38 106		0,0%	48 773		0,0%
14.4. Pénzeszköz átadás	5 100		0,0%	5 454		0,0%	7 098		0,0%
14.5. Egyéb támogatás									
14.6. Ellátottak támogatása									
15. Felújítás									
16. Beruházás									
17. Hitelek, értékpapírok									
18. Tartalék (pénzforg. nélküli)									
19. Alap és váll. tevek. közötti elszámolás									
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+...+19)	188 548	0	0,0%	185 466	0	0,0%	238 480	0	0,0%
Költségvetési létszámkeret	54,25	0,00	0,0%	58,00	0,00	0,0%	82,00	0,00	0,0%
ebből: pedagógus létszámkeret	41,00		0,0%	41,50		0,0%	64,00		0,0%
technikai létszámkeret	13,25		0,0%	16,50		0,0%	18,00		0,0%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez a Budapest Főváros IV. kerület Újpesti Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozott iskolák bevételeiről és kiadásairól

2.a./2. sz. melléklet
eFt-ban

Intézmény	Csokonai Vitéz Mihály 12. Évf. Gimn.			Erkel Gyula Újpesti Zeneiskola			Iskolák összesen		
	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
BEVÉTELEK									
Előirányzat megnevezése									
1. Intézményi saját bevételek	3 500	0	0,0%	17 400	0	0,0%	54 306	0	0,0%
- alaptevékenység bevételei	3 500		0,0%	17 400		0,0%	54 306		0,0%
- vállalkozási tevékenység bevételei									
- kamatbevételek									
2. Felhalmozási célú bevételek									
3. Működési célú átvett pénzeszköz									
4. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz									
5. ÁFA bevétel	945		0,0%						
6. Pénzmaradvány							9 965		0,0%
7. Támogatás (Állami támogatás)									
8. Támogatás (Intézmény finanszírozás)	217 276	0	0,0%	145 529	0	0,0%	2 749 267	0	0,0%
9. Támogatás TB alaptól									
10. Hitel, kölcsön kibocsátás									
11. Éven belüli értékpapír									
12. Egyéb (helyi adok, egyéb bev. jelölő évi visszat.)									
13. BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+12)	221 721	0	0,0%	162 929	0	0,0%	2 813 538	0	0,0%
KIADÁSOK									
14. Működési költségvetés									
14.1. Személyi juttatások	221 579	0	0,0%	162 929	0	0,0%	2 813 396	0	0,0%
14.2. Munkaadókat terhelő járulékok	169 830		0,0%	121 889		0,0%	2 151 546		0,0%
14.3. Dolgozó kiadások	45 584		0,0%	31 902		0,0%	574 428		0,0%
14.4. Pénzeszköz átadás	6 165		0,0%	9 138		0,0%	87 422		0,0%
14.5. Egyéb támogatás									
14.6. Ellátottak támogatása									
15. Felújítás									
16. Beruházás									
17. Hitelek, értékpapírok	142						142		
18. Tartalék (penzforg. nélküli)									
19. Alap és váll. tevek. közötti elszámolás									
20. KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+...+19)	221 721	0	0,0%	162 929	0	0,0%	2 813 538	0	0,0%
Költségvetési létszámkeret	77,00	0,00	0,0%	50,50	0,00	0,0%	977,00	0	0,0%
ebből: pedagógus létszámkeret	59,00		0,0%	46,50		0,0%	766,00	0	0,0%
technikai létszámkeret	18,00		0,0%	4,00		0,0%	211,00	0	0,0%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzat rendeletéhez a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézmény önállóan működő intézményei felhasználási engedélyhez kötött előirányzatai

2.b. melléklet
eFt-ban

Intézmény	2012. évi eredeti		2013. évi terv	
	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék
Újpesti Spec. Ált. Isk. és Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Int.	4 593	1 240		
Bajza József Ált. Isk.	1 258	340		
Szücs Sándor Ált. Isk.	2 307	623		
Erzsébet Utcai Ált. Isk.	7 384	1 994		
Angol Tagozatos Ált. Isk.	3 573	965		
Pécsi S. Ált. és Zenetag. Isk.	1 927	520		
Megyeri Úti Ált. Isk.	4 051	1 094		
Testnevelés Tagozatos Ált. Isk.	2 981	805		
Német Tagozatos Ált. Isk.	1 883	509		
Szigeti J. Utcai Ált. Isk.	1 852	500		
Homoktövis Ált. Isk.	6 581	1 776		
Bródy Imre Oktatási Központ	3 985	1 076		
Károlyi István 12 Évf. Gimnázium	4 681	1 436		
Csokonai Vitéz Mihály 12 Évf. Gimnázium	6 544	1 761		
Könyves Kálmán Gimnázium	6 459	1 744		
Babits Mihály Gimnázium	6 944	1 875		
Erkel Gyula Újpesti Zeneiskola	2 824	763		
Iskolák összesen	69 827	19 021	0	0
Nyár Óvoda	1 354	366	933	252
JMK Óvoda	2 164	585	2 693	727
Fóti Óvoda-Leiningen Tagóvoda	3 045	822	2 232	603
Karinthy Frigyes Óvoda	0	0	5 016	1 354
Ambrus-Vörösmarty Óvoda	2 814	759	3 297	890
Virág Óvoda	1 456	393	1 871	505
Viola Óvoda	1 573	425	2 338	631
Liget Óvoda-Királykerti Tagóvoda	3 001	810	2 572	694
Deák Ovi	1 648	445	4 101	1 107
Dalos Ovi	852	230	684	185
Aradi Óvoda-Csányi és Pozsonyi Tagóvoda	3 963	1 058	2 121	573
Bőrfestő Óvoda	1 456	393	1 994	538
Homoktövis Óvoda	3 249	877	917	248
Park Óvoda-Lakkozó Tagóvoda	2 805	758	5 085	1 373
Óvodák összesen	29 380	7 921	35 854	9 680
Újpesti Piac és Vásárcsarnok			350	95
Újpesti Bölcsődék Intézménye	5 960	1 609	7 075	1 910
Egyéb intézmények összesen	5 960	1 609	7 425	2 005
Mindösszesen	105 167	28 551	43 279	11 685

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek felújítási kiadásai feladatonként

3. számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
	Intézményi felújítási kiadások			
	Városháza bejárati ajtó felújítása		3 810	
1.	Polgármesteri Hivatal		3 810	
	Gazdasági Intézmény			
	- Pozsonyi Óvoda tetőfelújítás	13 335		
2.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	13 335	0	0
A.	Intézményi felújítás összesen	13 335	3 810	0
	Önkormányzati felújítások			
1.	Utak és járdák felújítása	44 450	150 000	337,5%
2.	Felújítási alap terhére kivitelezés	107 998	38 213	35,4%
3.	Galopp u-i ingatlan felújítása		127 000	
B.	Önkormányzati felújítás összesen	152 448	315 213	206,8%
	Felújítások mindösszesen:	165 783	319 023	192,4%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek beruházási kiadásai feladatontként

4. számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
A.	Intézményi beruházási kiadások			
1	Igazgatási szoftverek beszerzése	10 160	10 160	100,00
2	Digitális fényképezőgép beszerzés	635		
3	Galambvédelem	508		
4	Lokális hálózat bővítése	6 350	3 000	47,24
5	Számítógép vásárlás	13 843	0	0,00
6	Számítógépek tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás		12 700	
7	Másolók vásárlása	6 350	0	
8	Fénymásolók, tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás		6 350	
9	Nyomtatók tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás		1 905	
10	Fűtőkorszerűsítés		2 900	
I.	Polgármesteri Hivatal összesen	11 303	37 015	327,48
1	Gazdasági Intézmény Központ beruházási keret	25 000	51 399	205,60
2	Gazdasági Intézmény Központ Csokonai Gimnázium telefonközpont beszerzése	142		0,00
II.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	25 142	51 399	204,43
A.	Intézményi beruházás összesen (I. + II.)	36 445	88 414	242,60

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek beruházási kiadásai feladatonként

4. számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai			
1	Tervezési díjak		75 000	
2	Járda és útépités	44 450	75 000	168,7%
3	Játszóterek építése	25 400	76 200	300,0%
4	Parképítés, fasor rehabilitáció	162 560	306 000	188,2%
5	Közműépítés	2 540	2 540	100,0%
6	Parkoló építése	63 500	76 200	120,0%
7	Közvilágítás	6 350	50 000	787,4%
8	Forgalomtechnika	25 400	57 150	225,0%
9	Játszótéri ivókutak	5 080	6 350	125,0%
10	Közterületi öntözőkutak építése	3 810	20 320	533,3%
11	Elhanyagolt ingatlanok tulajdonjogának megszerzése		1 270	
12	Homoktövis Bölcsöde KMOP-4.5.2-11-2012-0020 pályázat: támogatott rész (kivitelezés)		150 000	
13	Intézményi játszóeszköz építés	12 700	12 700	100,0%
14	Bőrfestő u-i Óvoda fejlesztése: KMOP-4.6.1-11 pályázat támogatott forrásból		200 000	
15	Bőrfestő u-i Óvoda fejlesztése: KMOP-4.6.1-11 pályázat saját forrásból		119 463	
16	Szakrendelő fejlesztése		116 732	
17	Tervezések, szabályozási tervek, pályázati önrészek	53 340		
18	Fóti u-i Óvoda bővítése		76 200	
19	Térfigyelő rendszer telepítése, bővítése	50 800		
20	Szakrendelő KEOP pályázat	327 853		
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai összesen	783 783	1 421 125	181,3%
	Beruházások mindösszesen: (A.+B.)	820 228	1 509 539	184,0%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának működési és felhalmozási célú pénzeszközátadása feladatonként

5.a számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Működési célú pénzeszköz átadás	748 050	679 091	90,8%
A.	<i>Támogatásértéktől működési célú pénzeszköz átadás ÁH-n belülre</i>			
		33 000	31 000	93,9%
1	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	5 000	3 000	60,0%
2	Rendőrség támogatása	25 000	25 000	100,0%
3	Tűzörség támogatása	3 000	3 000	100,0%
B.	<i>Működési célú pénzeszköz átadás ÁH-n kívülre</i>			
		715 050	648 091	90,6%
1	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft.	150 000	158 000	105,3%
2	Helytörténeti Értesítő	3 450	3 450	100,0%
3	UV Zrt.	365 000	203 697	55,8%
4	Kerületi komposztálási mintaprogram	3 000	3 000	100,0%
5	Bursa Hungarica	5 100		
6	Balatonfüredi Kard.Rehab.Int. Alapítvány	3 000	3 000	100,0%
7	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	60 000	115 135	191,9%
8	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	7 000	8 041	114,9%
9	Twist Olivér Alapítvány (utcai gondozó szolg.)	2 000	2 268	113,4%
10	Ker. és Iparkamara IV. ker. tagcsoportja	1 000	1 000	100,0%
11	MÁV Szimfonikusok	2 000	1 000	50,0%
12	UTE versenysport támogatás	97 000	97 000	100,0%
13	UTE utánpótlás támogatás		36 000	
14	Lepke Múzeum	3 500	3 500	100,0%
15	Egyházak működési támogatása	10 000	10 000	100,0%
16	USC Városi Sportiskola támogatása	3 000	3 000	100,0%
II.	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás	64 000	357 831	559,1%
A.	<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁH-n belülre</i>			
B.	<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁH-n kívülre</i>			
		64 000	357 831	559,1%
1	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	25 000	20 000	80,0%
2	Lakáshoz jutási támogatás végleges jelleggel	14 000	14 000	100,0%
3	UV Zrt. Közszolg. szerz.		199 636	
4	Sajtó Kft. Digitális átállás		5 000	
5	Szilágyi u-i Sportpálya TAO pályázat önrész		57 000	
6	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása pályázat útján		18 000	
7	Műtűves pálya MLSZ 30% önrész, Pályaépítési Program III. ütem 310/2012.(XI.29.)Ök.hat.		13 495	
8	Ovi-Foci program folytatása		5 700	
9	Templomok felújítási keret	25 000	25 000	100,0%
	I.-II. Mindösszesen	812 050	1 036 922	127,7%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának működési és felhalmozási célú pénzeszközátvétele feladatonként

5.b számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2012. évi eredeti	2013. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Működési célú pénzeszköz átvétel	306 352	889 394	290,3%
A.	<i>Támogatásértékű működési célú pénzeszköz átvétel ÁH-n belülről</i>	306 352	889 394	290,3%
1	Drog-prevenációs pályázat (Kronodrog)	1 000	1 100	110,0%
2	KEF pályázat	500	500	100,0%
3	Újpesti Piac és Vásárcsarnok	164 120	177 314	108,0%
4	Közhasznú foglalkoztatottak	140 732	145 029	103,1%
5	Áldozatsegítő hálózat fejlesztése: TÁMOP-5.6.1.C-11/1-2011-0006 pályázat		78 827	
6	Könyves K.Gimn. természettudományos oktatásának fejlesztése TÁMOP-3.1.3-11/1-2012-0010 pályázat		262 237	
7	Kulturális program támogatása: NGM		732	
8	"Új tudás. új ismeret"- Kulturális Szolgáltatás Újpesten: TÁMOP-3.2.12-12/1/KMR-2012-0021		18 339	
9	Nem kerületi lakos iskolások utáni hozzájárulás önkormányzatoktól		150 000	
10	Fővárosi Önkormányzat (Babits M.Gimn. és Karinthy F.Ált.Isk. működtetése)		55 316	
B.	<i>Működési célú pénzeszköz átvétel ÁH-n kívülről</i>	0	0	
II.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	470 906	429 651	91,2%
A.	<i>Támogatásértékű felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁH-n belülről</i>	428 078	429 651	100,4%
1	Óvoda pályázat KMOP-2007.4.6.1/B-2.	20 360		
2	Nagyvárosi Jövő-Új Fötér pályázat: KMOP-5.2.2/B	58 963		
3	Koktél áruház akadálymentesítés	20 902	20 902	100,0%
4	Szakrendelő felújítása KEOP: támogatott	327 853	58 749	17,9%
5	Bőrfestő u-i Óvoda fejlesztése: KMOP-4.6.1-11 pályázat		200 000	
6	Homoktövis Bölcsöde KMOP-4.5.2-11-2012-0020 pályázat: támogatott rész		150 000	
B.	<i>Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel ÁH-n kívülről</i>	42 828	0	0,0%
1	EIB támogatás	42 828	0	0,0%
	I.-II. Mindösszesen	777 258	1 319 045	169,7%

Sorszám	Megnevezés	2012. évi terv	2013. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
A.	Általános tartalék	141 000	200 000	141,8%
B.	Működési céltartalék (I.+II.)	382 335	646 202	169,0%
<i>I.</i>	<i>Egyéb működési tartalék (1+...+23)</i>	<i>283 327</i>	<i>551 602</i>	<i>194,7%</i>
1	Egészségügyi tartalék	30 000	30 000	100,0%
2	Tehetséges Más Fogyatékosokért Al.	6 630	0	0,0%
3	Intézményvezetők, pedagógusok továbbképzése	6 846	2 349	34,3%
4	Vis maior alap	5 000	5 000	100,0%
5	Újpesti Városnapok	14 000	16 500	117,9%
6	EB és Olimpiai Forratag	15 000		
7	Testvérvárosi Kapcsolatok	4 000	2 000	
8	Újpest Egészségéért Díj	15 050	15 350	102,0%
9	S.O.S. gondozó hálózat	19 000		
10	Sport támogatási keret	10 000	10 000	100,0%
11	Újpest kiváló tanulója	2 500	2 500	100,0%
12	Újpest gyermekeiért cím, díszpolgári cím	1 500	1 500	100,0%
13	HPV elleni védőoltás	20 000	10 000	
14	Kiemelt kulturális és oktatási tevékenység	5 000	5 000	100,0%
15	Tankönyv támogatás	83 040	50 000	60,2%
16	Informatikai normatíva	13 761	0	
17	Diákcsere program	1 000	1 000	100,0%
18	Könyvkiadás támogatása	4 000	4 000	100,0%
19	DHK díjartozás	5 000	5 000	100,0%
20	Aldozatsegítő hálózat fejlesztése (TÁMOP-5.6.1.C-11/1-2011-0006 pályázat)		78 827	
21	"Új tudás, új ismeret"- Kulturális Szolgáltatás Újpesten (TÁMOP-3.2.12/12/1/KMR-2012-0021)		18 339	
22	Könyves K. Gimn. természettudománycs oktatásának fejlesztése (TÁMOP-3.1.3-11/1-2012-0010 pályázat)		262 237	
23	Karacsonyi vásár, szilveszter	22 000	32 000	145,5%
<i>II.</i>	<i>Bizottsági tartalékok (1+...+11)</i>	<i>99 008</i>	<i>94 600</i>	<i>95,5%</i>
1	Városüzemeltetési és Városfejlesztési Bizottság keret	3 000	3 000	100,0%
2	Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság keret	3 000	3 000	100,0%
3	Népjóléti és Lakásügyi Bizottság	3 000	3 000	100,0%
4	Idősek hónapja	1 000	1 100	110,0%
5	100 évesek köszöntése	300	200	66,7%
6	Szociális munka díj		1 300	
7	TROK keret	12 000	12 000	100,0%
8	TROK rendezvények	7 500	7 500	100,0%
9	Közművelődési, Oktatási Bizottsági keret	69 208	63 500	91,8%
	<i>Fbből: - DÖK támogatás</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>	<i>100,0%</i>
	<i>- Gyermekvédelmi felelősök kerete</i>	<i>3 000</i>	<i>4 000</i>	<i>133,3%</i>
	<i>- Diákösztöndíj</i>	<i>2 708</i>		<i>0,0%</i>
	<i>- Éjszakai ping-pong</i>	<i>2 500</i>	<i>2 500</i>	<i>100,0%</i>
	<i>- Nyári tábor és erdei iskolák támogatása</i>	<i>14 000</i>	<i>10 000</i>	<i>71,4%</i>
	<i>- Egyéb kulturális tevékenység</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>	<i>100,0%</i>
	<i>- Nemzetiségi keret</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>	<i>100,0%</i>
	<i>- Civil keret</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>	<i>100,0%</i>
	<i>- Civil szerepvállalás fejlesztése</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>	<i>100,0%</i>
	<i>- Sport Alap</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>	<i>100,0%</i>
C.	Fejlesztési tartalékok (1+...+10)	419 880	398 000	94,8%
1	Beruházási és felújítási céltartalék	220 000	280 000	127,3%
2	Újpesti Zöld Kataszter elkészítése	20 000	30 000	150,0%
3	Városháza étterem kialakítása	40 000	40 000	100,0%
4	KMOP-4.5.2-11.pályázati önrész (Bölcsöde)	101 880		
5	Pályázatok elkészítése	5 000	5 000	100,0%
6	TROK Farkaserdő rendbetétele	10 000	10 000	100,0%
7	Helvi védett ingatlanok		10 000	
8	Szobor és emléktábla állítás	8 000	8 000	100,0%
9	Informatikai tartalék + pályázati önrészek	15 000	15 000	100,0%
	Tartalékok mindösszesen (A+B+C)	943 215	1 244 202	131,9%

A 6/2013. (II.28.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségei évenkénti bontásban és összesítve

8. számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2013.			2014.			2015.		
		Tőke	Kamat	Összesen	Tőke	Kamat	Összesen	Tőke	Kamat	Összesen
I	Kötvény		400 000	400 000	87 000	232 689	319 689	174 000	222 539	396 539
	<i>Összesen</i>	0	400 000	400 000	87 000	232 689	319 689	174 000	222 539	396 539
Sorszám	Megnevezés	2016.-2030.			2031.			Összesen		
		Tőke	Kamat	Összesen	Tőke	Kamat	Összesen	Tőke	Kamat	Összesen
I	Kötvény	2 610 000	1 719 938	4 329 938	129 000	6 595	135 595	3 000 000	2 581 761	5 581 761
	<i>Összesen</i>	2 610 000	1 719 938	4 329 938	129 000	6 595	135 595	3 000 000	2 581 761	5 581 761

A helyi önkormányzat adórendeleteiben meghatározott közvetett támogatások, adóelengedések,

Nem lakás céljára szolgáló építmény és telekadó

Adómentesség, adókedvezmény igénylésének lehetősége 2004. 01. 31.-től gyakorlatilag megszűnt. A 2011. 12. 31.-ig hatályos többszörösen módosított építmény és telekadóról szóló 5/1992. (IV.01.) önkormányzati rendelet ezen időponttól kezdődően 3 mentességet nevesített, azt is kizárólag magánszemélyek részére. Ezek:

1. mentes a magánszemély tulajdonában álló lakás,
2. mentes a magánszemély tulajdonában lévő lakóház építésére alkalmas telektulajdon 2 évig, valamint
3. mentes magánszemély tulajdonában lévő lakóingatlanhoz tartozó telek.

Ezeket számszerűsíteni nem áll módunkban, mivel az adómentes ingatlanokról bevallást nem kell benyújtani.

Magánszemélyek kommunális adója

Az erről szóló 43/2003.(XII.10.) sz. önkormányzati rendelet adókedvezményt nem határozott meg. A rendelet 5. §-a szabályozza a kommunális adó alól mentes lakások (lakásbérleti jogok) körét, de mivel a rendelet 6 § (2) bek. értelmében a mentes lakásról nem kell bevallást tenni, ezek számáról – ez alapján a kvázi kieső bevételről – információval ugyanúgy nem rendelkezünk, mint az építmény és telekadó hivatkozott mentességeinél.

Nem helyi rendelettel szabályozott, hanem központi adófajta a **gépjárműadó**, ahol kizárólag a Gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. Törvény (továbbiakban Gjt.) által biztosított mentességek, kedvezmények vehetők igénybe.

A Gjt. 8 § alapján (környezetvédelmi osztályba sorolás) 17.577 db adókedvezmény megállapítására került sor 21.399.966.-Ft érintett összegben.

Gépjárműadó mentességben részesült 1.346 adózó összesen 29.291.669.-Ft összegben az alábbi 867 adózó, 23.638.872.-Ft érintettl összegben a Gjt. 5 §-ban foglalt adómentesség alapján (leggyakrabban a súlyos mozgáskorlátozottak, alapítványok, egyházak, társadalmi szervezetek) járműnyilvántartásban nem rögzített – korábbi években történt gépjármű tulajdonjog átruházás, rendőrség által igazolt birtokból való kikerülés stb. alapján

Az **adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény** (Art.) 133 § és 134 § rendelkezéseinek megfelelően - kérelemre, egyedi méltányossági eljárás lefolytatását követően – 2012. évben engedélyezett adómérséklések és fizetési könnyítések (részletfizetés, fizetési halasztás) adatai:

Építmény és telekadó

Adómérséklés: 18 db

Érintett összeg: 1.347.852.-Ft

Fizetési könnyítés:

– részlet: 119 db összege 640.548.649.- Ft

2013. évre áthúzódó fizetési könnyítés 45 db, összege: 210.507.723.-Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Adómérséklés 17 db

Összege: 431.731.- Ft

Fizetési könnyítés: 12 db

Összege: 624.568.- Ft

2013. évre áthúzódó fizetési könnyítés 6 db, összege: 168.625.-Ft

Gépjárműadó

Adómérséklés 33 db

Összege: 833.035.- Ft

Fizetési könnyítés (részlet, halasztás): 18 db

Összege: 10.486.740.- Ft, ebből áthúzódó: 3.547.313.- Ft

Fizetési könnyítéskor az adó megfizetésére az eredeti esedékességtől eltérő időben (fizetési halasztás) vagy részletekben került sor, az ART hivatkozott rendelkezéseinek megfelelően.

[1] az „érintett összeg” közzlése tájékoztató adat, azon összeget számszerűsíti, mely a kedvezmény illetve mentességi jogosultság hiányában előírásra kerülne, mint fizetési kötelezettség, a törzskivetés összegében nem szerepel!)