

**a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei
2014. 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 (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörben 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 2014. évi költségvetésének:

	e Ft-ban
<i>Költségvetési kiadások főösszegét</i>	19 419 822
<i>Finanszírozási kiadások főösszegét</i>	0
<i>Kiadások és finanszírozási műveletek főösszegét</i>	19 419 822
<i>Bevételek főösszegét</i>	15 763 475
<i>Finanszírozási bevételek főösszegét</i>	3 656 347
<i>Bevételek és finanszírozási műveletek főösszegét</i>	19 419 822
<i>A hiány összegét</i>	0

határozza meg.

- (2) A Képviselő-testület a 2014. évi költségvetés kiemelt előirányzatait az alábbiak szerint határozza meg:

e Ft-ban	
Bevételek, finanszírozási célú műveletek együttes főösszege	19 419 822
<i>Felhalmozási célú bevételek</i>	804 242
<i>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek</i>	3 656 347
<i>Működési célú bevételek</i>	14 959 233
<i>Működési célú finanszírozási bevételek</i>	0
Felhalmozási célú kiadások és finanszírozási műveletek	6 698 268
<i>ebből:</i>	
<i>- beruházási kiadások</i>	1 664 252
<i>- felújítások</i>	413 354
<i>- egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	842 554
<i>- fejlesztési tartalékok</i>	3 778 108
<i>- finanszírozási kiadások</i>	0
Működési célú kiadások és finanszírozási műveletek	12 721 554
<i>ebből:</i>	
<i>- személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok</i>	5 155 830
<i>- dologi kiadások</i>	4 980 583
<i>- ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	873 600
<i>- egyéb működési célú kiadások</i>	1 003 627
<i>- működési tartalékok</i>	707 914

- (3) A költségvetési létszámkeretet – ide nem értve a (4) bekezdést - 2014. január 1-től 1 428,50 főben állapítja meg a rendelet 2., 2.a.1. és 2.a.2. mellékletei „Költségvetési létszámkeret” sora szerinti részletezettséggel.

- (4) A Képviselő-testület az önkormányzatnál foglalkoztatott közhasznú foglalkoztatottak számított éves létszámát 250 főben állapítja meg.

3. §

A Képviselő-testület a köztisztviselői illetményalapot a Magyarország központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény 54.§ (1) bekezdése alapján 38.650 Ft-ban határozza meg.

4.§

A Képviselő-testület az önkormányzat bevételeit és kiadásait mérlegszerűen az 1.b számú melléklet „2014. 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.a számú melléklet A. sorának 2. oszlopa, összegeit a „2014. 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 A./1-8. sorai szerinti tartalommal, a „2014. 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 „2014. 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.a számú melléklet B. sorának 2. oszlopa, összegeit a „2014. 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 B./1-10. sorai szerinti tartalommal, a „2014. 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 „2014. évi terv” oszlopai szerinti összegekben hagyja jóvá.

- (3) A Képviselő-testület a beruházási kiadásokat feladatonként a 4. számú melléklet 2. oszlopa szerinti tartalommal, „2014. 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 „2014. évi terv” oszlopa szerinti összegekben állapítja meg.
- (5) A Képviselő-testület az Önkormányzat tartalékait a 6. sz. melléklet 2. oszlopa szerinti célokra, a „2014. évi terv” oszlopa szerinti összegekben állapítja meg.

6. Egyéb kimutatások

9. §

- (1) Az Önkormányzat és az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervek kiadási és bevételi előirányzatainak kormányzati funkciók szerinti megbontását a 7.a – 7.e. sz. melléklet tartalmazza.
- (2) Az Önkormányzat előirányzat felhasználási tervét havonkénti bontásban a 8. sz. melléklet tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat többéves kihatással járó kötelezettségvállalásait, évenkénti bontásban, és összesítve a 9. sz. melléklet tartalmazza.
- (4) Az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat – a támogatások szöveges indokolásával együtt - a 10. sz. melléklet tartalmazza.
- (5) Az Önkormányzat saját bevételeinek, valamint a stabilitási tv. 3§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegeit a 11. 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.2.1., 2.a.2.2., 2.b., 3, 4, 5, 6, 7.a.-e. 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 és részelőirányzatoktól csak az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 17. számú mellékletében szereplő előírások figyelembe vételével 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 jogcímenen 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./4. 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, Hajrá Újpest Városfejlesztési Program” előirányzatát keretösszegként 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 2014. évi felújításának tervezetét, figyelemmel az intézmények által benyújtott igényekre. A Polgármester egyúttal javaslatot tesz a szükséges felújítások sorrendjére. A Polgármester a Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság véleményének figyelembe vételével dönt a felújításokról.
- (15) A Képviselő-testület az Önkormányzat Beruházási és felújítási céltartalékáról, valamint a Hajrá Újpest Városfejlesztési Program előirányzatáról úgy rendelkezik, hogy azt működési célú kiadásokra nem lehet fordítani.
- (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 szerveknek.

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 költségvetési rendelet módosítására a Képviselő-testület döntése alapján, szükség szerint kerül sor, de legalább:
- a) az első félévre vonatkozóan a II. negyedéves államháztartási adatszolgáltatással egyidejűleg,
 - b) a második félévre vonatkozóan legkésőbb a költségvetési beszámoló felügyeleti szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-ei hatállyal.
- (3) A (2) 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 felhatalmazása alapján 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 2014. 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 során következő módosításakor ad tájékoztatást a Képviselő-testületnek.

9. Előirányzat felhasználási, felosztási jogkörök

14. §

- (1) A Képviselő-testület a 6. számú melléklet A., B./I. és C. 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 főösszegét meghaladó többletbevételéből a (2) és (4) bekezdésekben foglaltakra figyelemmel.

- (2) A végrehajtott előirányzat növelése tartós elkötelezettséggel és költségvetési támogatási igénnyel 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 csak az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 17. számú mellékletében szereplő előírások figyelembe vételével térhet el.
- (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 maradvány elszámolásának szabályai

16. §

- (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények maradványát, 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 2013. évi személyi juttatások szabad maradványai terhére az önkormányzati költségvetési intézmények tekintetében átcsoportosítást hajthat végre.
- (3) Az önkormányzati költségvetési intézmények maradványa elszámolása során az Önkormányzatot illeti meg:
 - a) a végleges feladatmaradás miatti összeg,
 - b) a meghatározott célra – kivéve pályázati forrásokból megvalósuló programokra – rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
 - c) 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,
- d) a munkaadót terhelő járulékok előirányzatának támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatások előirányzatának maradványához,
 - e) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány.
- (4) A maradvány terhére nem kezdeményezhető olyan tartós kötelezettség, amely a következő évben (években) támogatási többlettel járna.
 - (5) Az OEP által finanszírozott feladatok maradványának 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 maradványt terhelő befizetési kötelezettséget ír elő.
 - (7) A költségvetési szerv az előző évi maradvány 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 szerezhettek 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 esetén a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai szerint kell eljárni.
- (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 2014-re realizált eredményéből 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 betétkötési szerződést köthet. Az államilag garantált értékpapírt kizárólag az MNB 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 inkasszó jog 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 2014. 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 – havonta, illetve negyedévente adatszolgáltatási kötelezettség terheli, melynek határideje a tárgyhót, illetve a tárgynegyedévet követő 20. nap.

18. §

- (1) A Polgármester saját hatáskörében jogosult a költségvetés egyes előirányzatait érintő átmeneti intézkedéseket tenni az állampolgárok élet- és vagyonbiztonságát 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, hogy a Raiffeisen Bank által megadott feltételek szerinti – a Képviselő-testület által jóváhagyott – folyószámla hitelszerződést 3 MdFt, azaz hárommilliárd forint összeghatárig a 2014. évi gazdálkodásra vonatkozóan megkösse és szükség szerint a likviditási hitel lehívásáról intézkedjen.
- (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) A számvitelről szóló 2000. évi C törvény 3. § (4) bekezdés 10. pontjában 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 2014. évi átmeneti gazdálkodásának időszakában beszedett bevételek, valamint teljesített kiadások az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 25. §. (4) bekezdésének megfelelően a 2014. évi költségvetési rendeletbe beépültek.

14. Záró rendelkezések

22. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő 1. napon lép hatályba, rendelkezéseit azonban 2014. január 1. napjától kell alkalmazni.

23. §

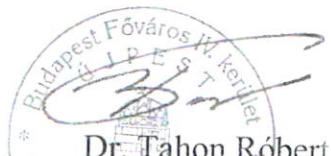
- (1) A rendelet 1. §-ában meghatározott költségvetési szervek a 2014. január 1-je és a 2014. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépése közötti időszakban a 2013. évi költségvetési rendeletében meghatározott bevételi és kiadási előirányzatainak időarányos részével jogosultak gazdálkodni.


Dr. Tahon Róbert
jegyző


Wintermantel Zsolt
polgármester

Záradék

A rendelet kihirdetve a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodáján 2014. február 27. napján.


Dr. Tahon Róbert
jegyző

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat 2014. 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 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény,
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) kormányrendelet,
- 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.

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

A rendelet, rendelkezést tartalmaz a 2014. év elején várható átmeneti időszakban való gazdálkodásra.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. §-hoz

A rendelet hatályát rögzíti.

2. §-hoz

Az Önkormányzat és költségvetési szervei 2014. 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 2014. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

11. §-hoz

A tervezetnek e rendelkezései a 2014. 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 igénybevételevel, 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.

A 5/2014. (II.27.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest
Önkormányzatának bevételeiről és kiadásairól

1. a számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2013.terv	2014.terv	Index (4/3)
1.	2.	3.	4.	5.
	BEVÉTELEK			
I.	Működési célú támogatások áht-n belülről	3 820 483	4 206 005	110,1%
1.	<i>Önkormányzatok működési támogatásai</i>	<i>2 910 576</i>	<i>3 152 002</i>	<i>108,3%</i>
	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	268 488	243 574	90,7%
	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 544 923	1 672 708	108,3%
	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 012 110	1 125 722	111,2%
	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	39 776	39 715	99,8%
	Működési célú központosított előirányzatok	45 279	70 283	155,2%
2.	<i>Elvonások és befizetések bevételei</i>			
3.	<i>Egyéb működési célú támogatások bevételei</i>	<i>909 907</i>	<i>1 054 003</i>	<i>115,8%</i>
II.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	429 651	641 942	149,4%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	429 651	641 942	149,4%
III.	Közhatalmi bevételek	8 630 660	9 038 216	104,7%
1.	<i>Vagyon típusú adók</i>	<i>2 550 000</i>	<i>2 850 000</i>	<i>111,8%</i>
	Építményadó	2 100 000	2 350 000	111,9%
	Magánszemélyek kommunális adója	50 000	50 000	100,0%
	Telekadó	400 000	450 000	112,5%
2.	<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	<i>5 655 660</i>	<i>5 853 116</i>	<i>103,5%</i>
	Allandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	5 655 660	5 853 116	103,5%
3.	<i>Gépjárműadó</i>	<i>224 000</i>	<i>220 000</i>	<i>98,2%</i>
4.	<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	<i>40 000</i>	<i>45 000</i>	<i>112,5%</i>
	Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	40 000	45 000	112,5%
5.	<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	<i>161 000</i>	<i>70 100</i>	<i>43,5%</i>
	Igazgatási szolgáltatási díj	1 400	1 100	78,6%
	Szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság	40 000	43 000	107,5%
	Helyi adópótlék, adóbírság	38 000	20 000	52,6%
	Egyéb bírságokat	61 600	6 000	9,7%
IV.	<i>Működési bevételek</i>	<i>1 669 855</i>	<i>1 645 012</i>	<i>98,5%</i>
	Szolgáltatások ellenértéke	383 719	475 892	124,0%
	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	13 136	46 192	351,6%
	Tulajdonosi bevételek	4 000	8 450	211,3%
	Ellátási díjak	581 021	555 114	95,5%
	Kiszámlázott általános forgalmi adó	307 302	261 853	85,2%
	Általános forgalmi adó visszatérítése		54 000	
	Kamatbevételek	380 002	236 000	62,1%
	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	350	200	57,1%
	Egyéb működési bevételek	325	7 311	2249,5%
V.	<i>Felhalmozási bevételek</i>	<i>131 989</i>	<i>0</i>	<i>0,0%</i>
	Ingatlanok értékesítése	97 900		
	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	34 089		
VI.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	<i>0</i>	<i>70 000</i>	
	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		70 000	
VII.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	<i>12 300</i>	<i>162 300</i>	<i>1319,5%</i>
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	12 300	12 300	100,0%
	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök		150 000	
VIII.	<i>Finanszírozási bevételek</i>	<i>0</i>	<i>3 656 347</i>	
	Maradvány igénybevétele		3 656 347	
	Betétek megszüntetése			
A.	ÖSSZESEN	14 694 938	19 419 822	132,2%
	KIADÁSOK			
I.	<i>Személyi juttatások</i>	<i>3 552 234</i>	<i>4 105 017</i>	<i>115,6%</i>
II.	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</i>	<i>927 256</i>	<i>1 050 813</i>	<i>113,3%</i>
III.	<i>Dologi kiadások</i>	<i>5 028 401</i>	<i>4 980 583</i>	<i>99,0%</i>
IV.	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai</i>	<i>894 047</i>	<i>873 600</i>	<i>97,7%</i>
V.	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	<i>856 405</i>	<i>1 003 627</i>	<i>117,2%</i>
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	208 314	178 662	85,8%
	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	648 091	824 965	127,3%
VI.	<i>Tartalékok</i>	<i>1 244 202</i>	<i>4 486 022</i>	<i>360,6%</i>
VII.	<i>Beruházások</i>	<i>1 509 539</i>	<i>1 664 252</i>	<i>110,2%</i>
VIII.	<i>Felújítások</i>	<i>319 023</i>	<i>413 354</i>	<i>129,6%</i>
IX.	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	<i>363 831</i>	<i>842 554</i>	<i>231,6%</i>
	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	6 000	8 000	133,3%
	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	357 831	834 554	233,2%
X.	<i>Finanszírozási kiadások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
B.	KIADÁSOK ÉS FINANSZIROZÁSI MŰVELETEK ÖSSZESEN	14 694 938	19 419 822	132,2%
	többlet/hiány	0	0	
Tájékoztató jelleggel				
	Intézményfinanszírozás	6 389 758	7 183 371	112,4%

A 5/2014. (II.27.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek bevétel- és kiadásai

2. számú melléklet
e Ft-ban

Intézmény	1. Gazdasági Intézmény és önállóan működő intézményei			2. Szociális Foglalkoztató			3. Újpesti Kulturális Központ		
	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index
A. BEVÉTELEK									
1. Működési célú támogatások áht-n beltről	20 513	0		0	0		0	0	
- állami feladat									
- kötelező feladat	20 513	0		0	0		0	0	
- önként vállalt feladatok									
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről	0	0		0	0		0	0	
- állami feladat									
- kötelező feladat									
- önként vállalt feladatok									
3. Közhatalmi bevételek	0	0		0	0		0	0	
- állami feladat									
- kötelező feladat									
- önként vállalt feladatok									
4. Működési bevételek	1 093 820	1 121 124	102,5%	29 210	29 210	100,0%	79 611	91 440	114,9%
- állami feladat									
- kötelező feladat	1 093 820	1 121 124		29 210	29 210		79 611	91 440	
- önként vállalt feladatok									
5. Felhalmozási bevételek	0	0		0	0		0	0	
- állami feladat									
- kötelező feladat									
- önként vállalt feladatok									
6. Működési célú átvett pénzeszközök	0	0		0	0		0	0	
- állami feladat									
- kötelező feladat	0								
- önként vállalt feladatok									
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0		0	0		0	0	
- állami feladat									
- kötelező feladat		0			0			0	
- önként vállalt feladatok									
8. Finanszírozási bevételek	4 441 767	4 900 282	110,3%	111 440	110 142	98,8%	232 307	229 120	98,6%
- állami feladat									
- kötelező feladat	4 441 767	4 900 282		111 440	110 142		232 307	229 120	
- önként vállalt feladatok									
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	5 556 100	6 021 406	108,4%	140 650	139 352	99,1%	311 918	320 560	102,8%

Intézmény	1. Gazdasági Intézmény és önállóan működő intézményei		2. Szociális Foglalkoztató		3. Újpesti Kulturális Központ				
	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index
B. KIADÁSOK									
I. Személyi juttatások									
- állami feladat	2 166 378	2 428 758	112,1%	94 003	92 655	98,6%	142 142	148 575	104,5%
- kötelező feladat	2 166 378	2 428 758		94 003	92 655		142 142	148 575	
- önként vállalt feladatok									
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó									
- állami feladat	577 978	643 461	111,3%	25 381	25 100	98,9%	38 034	40 237	105,8%
- kötelező feladat	577 978	643 461		25 381	25 100		38 034	40 237	
- önként vállalt feladatok									
3. Dologi kiadások									
- állami feladat	2 582 331	2 681 688	103,8%	21 266	21 597	101,6%	131 742	131 748	100,0%
- kötelező feladat	2 582 331	2 681 688		21 266	21 597		131 742	131 748	
- önként vállalt feladatok									
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai									
- állami feladat	700	900	128,6%	0			0		
- kötelező feladat	700	900		0			0		
- önként vállalt feladatok									
5. Egyéb működési célú kiadások									
- állami feladat	177 314	178 662	100,8%	0			0		
- kötelező feladat	177 314	178 662		0			0		
- önként vállalt feladatok									
6. Tartalékok									
- állami feladat	0			0			0		
- kötelező feladat	0			0			0		
- önként vállalt feladatok									
7. Beruházások									
- állami feladat	51 399	87 937	171,1%	0			0		
- kötelező feladat	51 399	87 937		0			0		
- önként vállalt feladatok									
8. Felújítások									
- állami feladat	0			0			0		
- kötelező feladat	0			0			0		
- önként vállalt feladatok									
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások									
- állami feladat	0			0			0		
- kötelező feladat	0			0			0		
- önként vállalt feladatok									
10. Finanszírozási kiadások									
- állami feladat	0			0			0		
- kötelező feladat	0			0			0		
- önként vállalt feladatok									
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	5 556 100	6 021 406	108,4%	140 650	139 352	99,1%	311 918	320 560	102,8%
Költségvetési létszámkeret	1 134,75	1 065,50	93,9%	78,00	76,00	97,4%	68,50	69,00	100,7%

Intézmény	4. Polgármesteri Hivatal			Intézmények összesen			5. Önkormányzat			Kerületi szintű konszolidált főösszegek			
	Rovat megnevezése	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index
A. BEVÉTELEK													
1. Működési célú támogatások áht-n beltről		398 600	24 507	6,1%	419 113	24 507	5,8%	3 401 370	4 181 498	122,9%	3 820 483	4 206 005	110,1%
- állami feladat			24 507		0	24 507			0		0	24 507	
- kötelező feladat		398 600	0		419 113	0		3 401 370	3 796 169		3 820 483	3 796 169	
- önként vállalt feladatok			0		0	0			385 329		0	385 329	
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről		0	0		0	0		429 651	641 942	149,4%	429 651	641 942	149,4%
- állami feladat			0		0	0			0		0	0	
- kötelező feladat			0		0	0		429 651	257 192		429 651	257 192	
- önként vállalt feladatok			0		0	0			384 750		0	384 750	
3. Közhatalmi bevételek		0	2 100		0	2 100		8 630 660	9 036 116	104,7%	8 630 660	9 038 216	104,7%
- állami feladat			0		0	0			0		0	0	
- kötelező feladat		0	2 100		0	2 100		8 630 660	9 036 116		8 630 660	9 038 216	
- önként vállalt feladatok			0		0	0			0		0	0	
4. Működési bevételek		8 771	2 271	25,9%	1 211 412	1 244 045	102,7%	458 443	400 967	87,5%	1 669 855	1 645 012	98,5%
- állami feladat			0		0	0			0		0	0	
- kötelező feladat		8 771	1 700		1 211 412	1 243 474		458 443	10 810		1 669 855	1 254 284	
- önként vállalt feladatok			571		0	571			390 157		0	390 728	
5. Felhalmozási bevételek		0	0		0	0		131 989	0	0,0%	131 989	0	0,0%
- állami feladat			0		0	0			0		0	0	
- kötelező feladat			0		0	0			0		0	0	
- önként vállalt feladatok			0		0	0		131 989	0		131 989	0	
6. Működési célú átvett pénzeszközök		0	0		0	0		0	70 000		0	70 000	
- állami feladat			0		0	0			0		0	0	
- kötelező feladat			0		0	0			0		0	0	
- önként vállalt feladatok			0		0	0			70 000		0	70 000	
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0		0	0		12 300	162 300	1319,5%	12 300	162 300	1319,5%
- állami feladat			0		0	0			0		0	0	
- kötelező feladat			0		0	0		12 300	150 000		12 300	150 000	
- önként vállalt feladatok			0		0	0			12 300		0	12 300	
8. Finanszírozási bevételek		1 604 244	1 943 827	121,2%	6 389 758	7 183 371	112,4%	0	3 656 347			3 656 347	
- állami feladat			0		0	0			0			0	
- kötelező feladat		1 604 244	1 943 827		6 389 758	7 183 371		0	0		0	0	
- önként vállalt feladatok			0		0	0			3 656 347			3 656 347	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		2 011 615	1 972 705	98,1%	8 020 283	8 454 023	105,4%	13 064 413	18 149 170	138,9%	14 694 938	19 419 822	132,2%

Intézmény	4. Polgármesteri Hivatal				Intézmények összesen				5. Önkormányzat				Kerületi szintű konszolidált főösszegek			
	Rovat megnevezése	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	Index	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index	Index
B. KIADÁSOK																
I. Személyi juttatások		889 778	897 380	100,9%	3 292 301	3 567 368	108,4%		259 933	537 649	206,8%		3 552 234	4 105 017	115,6%	
- állami feladat			15 010		0	15 010				0			0	15 010		
- kötelező feladat		889 778	802 110		3 292 301	3 472 098			259 933	515 794			3 552 234	3 987 892		
- önként vállalt feladatok			80 260		0	80 260				21 855			0	102 115		
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		240 241	260 909	108,6%	881 634	969 707	110,0%		45 622	81 106	177,8%		927 256	1 050 813	113,3%	
- állami feladat			4 053		0	4 053				0			0	4 053		
- kötelező feladat		240 241	256 856		881 634	965 654			45 622	78 931			927 256	1 044 585		
- önként vállalt feladatok			0		0	0				2 175			0	2 175		
3. Dologi kiadások		367 571	276 042	75,1%	3 102 910	3 111 075	100,3%		1 925 491	1 869 508	97,1%		5 028 401	4 980 583	99,0%	
- állami feladat			5 444		0	5 444				0			0	5 444		
- kötelező feladat		367 571	261 333		3 102 910	3 096 366			1 925 491	1 547 726			5 028 401	4 644 092		
- önként vállalt feladatok			9 265		0	9 265				321 782			0	331 047		
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		473 200	461 200	97,5%	473 900	462 100	97,5%		420 147	411 500	97,9%		894 047	873 600	97,7%	
- állami feladat			0		0	0				0			0	0		
- kötelező feladat		473 200	461 200		473 900	462 100			420 147	411 500			473 900	462 100		
- önként vállalt feladatok			0		0	0				0			420 147	411 500		
5. Egyéb működési célú kiadások		0	0		177 314	178 662	100,8%		679 091	824 965	121,5%		856 405	1 003 627	117,2%	
- állami feladat			0		0	0				0			0	0		
- kötelező feladat		0	0		177 314	178 662			679 091	469 000			856 405	647 662		
- önként vállalt feladatok			0		0	0			0	355 965			0	355 965		
6. Tartalékok		0	0		0	0			1 244 202	4 486 022	360,6%		1 244 202	4 486 022	360,6%	
- állami feladat			0		0	0				0			0	0		
- kötelező feladat		0	0		0	0			1 244 202	4 486 022			1 244 202	4 486 022		
- önként vállalt feladatok			0		0	0				0			0	0		
7. Beruházások		37 015	77 174	208,5%	88 414	165 111	186,7%		1 421 125	1 499 141	105,5%		1 509 539	1 664 252	110,2%	
- állami feladat			0		0	0				0			0	0		
- kötelező feladat		37 015	77 174		88 414	165 111			1 421 125	728 174			1 509 539	893 285		
- önként vállalt feladatok			0		0	0				770 967			0	770 967		
8. Felújítások		3 810	0		3 810	0			315 213	413 354	131,1%		319 023	413 354	129,6%	
- állami feladat			0		0	0				0			0	0		
- kötelező feladat		3 810	0		3 810	0			315 213	286 354			319 023	286 354		
- önként vállalt feladatok			0		0	0				127 000			0	127 000		
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0		0	0			363 831	842 554	231,6%		363 831	842 554	231,6%	
- állami feladat			0		0	0				0			0	0		
- kötelező feladat		0	0		0	0			363 831	842 554			363 831	842 554		
- önként vállalt feladatok			0		0	0				394 490			357 831	394 490		
10. Finanszírozási kiadások		0	0		0	0			6 389 758	7 183 371	112,4%		6 389 758	7 183 371	112,4%	
- állami feladat			0		0	0				0			0	0		
- kötelező feladat		0	0		0	0			6 389 758	7 183 371			6 389 758	7 183 371		
- önként vállalt feladatok			0		0	0				0			0	0		
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)		2 011 615	1 972 705	98,1%	8 020 283	8 454 023	105,4%		13 064 413	18 149 170	138,9%		14 694 938	19 419 822	132,2%	
Költségvetési létszámkeret		218.00	218.00	100,0%	1 492,25	1 428,50	95,7%		250,00	250,00			1 492,25	1 678,50	112,5%	

Intézmény	Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda			Aradi Óvoda Csányi és Posonyi Tagóvoda			Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda			Bőrfa Óvoda			Dalos Óvi Óvoda		
	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %
B. KIADÁSOK															
I. Személyi juttatások	65 768	84 141	127,9%	101 251	138 356	136,6%	61 170	88 329	144,4%	51 253	73 041	142,5%	54 044	74 499	137,8%
ebből: állami feladat	65 768	84 141	127,9%	101 251	138 356	136,6%	23 428	88 329	377,0%	51 253	73 041	142,5%	54 044	74 499	137,8%
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	17 500	22 576	129,0%	27 309	37 298	136,6%	16 359	23 655	144,6%	13 817	19 665	142,3%	14 549	20 075	138,0%
ebből: állami feladat	17 500	22 576	129,0%	27 309	37 298	136,6%	16 359	23 655	144,6%	13 817	19 665	142,3%	14 549	20 075	138,0%
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
3. Dolgozó kiadások	2 716		0,0%	4 514		0,0%	2 550		0,0%	2 601		0,0%	2 652		0,0%
ebből: állami feladat	2 716		0,0%	4 514		0,0%	2 550		0,0%	2 601		0,0%	2 652		0,0%
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
5. Egyéb működési célú kiadások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
6. Tartalékok															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
7. Beruházások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
8. Felújítások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
10. Finanszírozási kiadások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	85 984	106 717	124,1%	133 074	175 654	132,0%	80 079	111 984	139,8%	67 671	92 706	137,0%	71 245	94 574	132,7%
Költségvetési létszámkeret	36,50	36,50	100,0%	59,50	60,00	100,8%	33,00	37,50	113,6%	30,00	32,00	106,7%	32,00	34,00	106,3%

Intézmény	Deák Óvoda			Homoktövis Óvoda			JMK Óvoda			Karinthy Frigyes Óvoda Óceán Tagóvoda			Liget Óvoda Királykerti Tagóvoda		
	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %
A. BEVÉTELEK															
<i>1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről</i>															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkéntes feladat															
<i>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</i>															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkéntes feladat															
<i>3. Közhatalmi bevételek</i>															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkéntes feladat															
<i>4. Működési bevételek</i>															
ebből: állami feladat				800		0,0%	30		0,0%						
kötelező feladat				800		0,0%	30		0,0%						
önkéntes feladat															
<i>5. Felhalmozási bevételek</i>															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkéntes feladat															
<i>6. Működési célú átvett pénzeszközök</i>															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkéntes feladat															
<i>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkéntes feladat															
<i>8. Finanszírozási bevételek</i>															
ebből: állami feladat	75 490	94 241	124,8%	68 417	95 204	139,2%	73 583	93 589	127,7%	118 250	152 098	128,6%	109 294	143 253	131,1%
kötelező feladat	75 490	94 241	124,8%	68 417	95 204	139,2%	73 583	93 589	127,7%	118 250	152 098	128,6%	109 294	143 253	131,1%
önkéntes feladat	75 490	94 241	124,8%	69 217	95 204	137,5%	73 613	93 589	127,1%	118 250	152 098	128,6%	109 294	143 253	131,1%
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)															

Intézmény	Deák Óvoda			Homoktövis Óvoda			JMK Óvoda			Karinthy Frigyes Óvoda			Liget Óvoda		
	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %
B. KIADÁSOK															
1. Személyi juttatások															
ebből: állami feladat	57 791	74 279	128,5%	52 539	74 964	142,7%	55 985	73 692	131,6%	83 094	112 936	135,9%	83 094	112 936	135,9%
kötelező feladat	57 791	74 279	128,5%	52 539	74 964	142,7%	55 985	73 692	131,6%	83 094	112 936	135,9%	83 094	112 936	135,9%
önkormányzati feladat															
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 315	19 962	130,3%	14 153	20 240	143,0%	15 116	19 897	131,6%	24 088	32 073	133,1%	22 196	30 317	136,6%
ebből: állami feladat															
kötelező feladat	15 315	19 962	130,3%	14 153	20 240	143,0%	15 116	19 897	131,6%	24 088	32 073	133,1%	22 196	30 317	136,6%
önkormányzati feladat															
3. Dologi kiadások	2 384		0,0%	2 525		0,0%	2 512		0,0%	4 120		0,0%	4 004		0,0%
ebből: állami feladat															
kötelező feladat	2 384		0,0%	2 525		0,0%	2 512		0,0%	4 120		0,0%	4 004		0,0%
önkormányzati feladat															
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
5. Egyéb működési célú kiadások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
6. Tartalékok															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
7. Beruházások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
8. Felújítások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
10. Finanszírozási kiadások															
ebből: állami feladat															
kötelező feladat															
önkormányzati feladat															
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	75 490	94 241	124,8%	69 217	95 204	137,5%	73 613	93 589	127,1%	118 250	152 098	128,6%	109 294	143 253	131,1%
Költségvetési létszámkeret	31,00	33,00	106,5%	30,00	32,00	106,7%	30,50	32,50	106,6%	48,50	51,50	106,2%	46,50	49,00	105,4%

Intézmény Rovat megnevezése	Nyár Óvoda			Park Óvoda Lakkozó Tagóvoda			Viola Óvoda			Virág Óvoda			Óvodák összesen		
	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %
A. BEVÉTELEK															
<i>1. Működési célú támogatások árt-n beltről</i>															
ebből: állami feladat															
költséges feladat															
önkéntes feladat															
<i>2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről</i>															
ebből: állami feladat															
költséges feladat															
önkéntes feladat															
<i>3. Közhatalmi bevételek</i>															
ebből: állami feladat															
költséges feladat															
önkéntes feladat															
<i>4. Működési bevételek</i>															
ebből: állami feladat															
költséges feladat															
önkéntes feladat															
<i>5. Felhalmozási bevételek</i>															
ebből: állami feladat															
költséges feladat															
önkéntes feladat															
<i>6. Működési célú átvett pénzeszközök</i>															
ebből: állami feladat															
költséges feladat															
önkéntes feladat															
<i>7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>															
ebből: állami feladat															
költséges feladat															
önkéntes feladat															
<i>8. Finanszírozási bevételek</i>															
ebből: állami feladat															
költséges feladat															
önkéntes feladat															
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)	69 624	100 755	144,7%	127 308	165 216	129,8%	71 407	95 634	133,9%	71 673	95 665	133,5%	1 221 989	1 617 290	132,1%

	Intézmény Rovat megnevezése	Piac és Vásárcsarnok		Szociális Intézmény		Újpesti Bölcsődék Intézménye				
		2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %
A.	BEVÉTELEK									
<i>1.</i>	<i>Működési célú támogatások áht-n beltről</i>									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
<i>2.</i>	<i>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről</i>									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
<i>3.</i>	<i>Közhatalmi bevételek</i>									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
<i>4.</i>	<i>Működési bevételek</i>	281 517	32 822	11,7%	102 924	0,0%	19 759	19 147	96,9%	
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat	281 517	32 822	11,7%	102 924	0,0%	19 759	19 147	96,9%	
	önkéntes feladat									
<i>5.</i>	<i>Felhalmozási bevételek</i>									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
<i>6.</i>	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
<i>7.</i>	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
<i>8.</i>	<i>Finanszírozási bevételek</i>									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+ 8)		281 517	32 822	11,7%	654 268	54,9%	470 332	484 709	103,1%	

	Intézmény Rovat megnevezése	Piac és Vásárcsarnok		Szociális Intézmény		Újpesti Bölcsődék Intézménye				
		2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %
B.	K I A D Á S O K									
1.	Személyi juttatások	23 428	23 844	110,3%	341 033	286 064	83,9%	345 645	382 661	110,7%
	ebből: állami feladat	23 428	25 844	110,3%	341 033	286 064	83,9%	345 645	382 661	110,7%
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 310	6 978	110,6%	92 102	73 419	79,7%	92 017	102 048	110,9%
	ebből: állami feladat	6 310	6 978	110,6%	92 102	73 419	79,7%	92 017	102 048	110,9%
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
3.	Dologi kiadások	74 465		0,0%	220 433		0,0%	32 670		0,0%
	ebből: állami feladat	74 465		0,0%	220 433		0,0%	32 670		0,0%
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				700		0,0%			
	kötelező feladat				700		0,0%			
	önkéntes feladat									
5.	Egyéb működési célú kiadások	177 314		0,0%						
	ebből: állami feladat	177 314		0,0%						
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
6.	Tartalékok									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
7.	Beruházások									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
8.	Felújítások									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
10.	Finanszírozási kiadások									
	ebből: állami feladat									
	kötelező feladat									
	önkéntes feladat									
	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	281 517	32 822	11,7%	654 268	359 483	54,9%	470 332	484 709	103,1%
	Költségvetési létszámkeret	14,00	14,00	100,0%	152,75	144,00	94,3%	237,00	237,00	100,0%

Intézmény	Gazdasági Intézmény Központ			GI-hez tartozó egyéb int. összesen			Gazdasági Intézmény mindösszesen		
	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %
B. KIADÁSOK									
1. Személyi juttatások	524 698	459 197	87,5%	1 234 804	1 153 766	93,4%	2 166 378	2 428 758	112,1%
ebből: állami feladat	524 698	459 197	87,5%	1 234 804	1 153 766	93,4%	2 128 636	2 428 758	114,1%
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	138 126	118 718	85,9%	328 555	301 163	91,7%	577 978	643 461	111,3%
ebből: állami feladat	138 126	118 718	85,9%	328 555	301 163	91,7%	577 978	643 461	111,3%
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
3. Dologi kiadások	2 211 831	2 681 688	121,2%	2 539 399	2 681 688	105,6%	2 582 331	2 681 688	103,8%
ebből: állami feladat	2 211 831	2 681 688	121,2%	2 539 399	2 681 688	105,6%	2 582 331	2 681 688	103,8%
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	900		700	900	128,6%	700	900	128,6%
ebből: állami feladat		900		700	900	128,6%	700	900	128,6%
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
5. Egyéb működési célú kiadások	-	178 662		177 314	178 662	100,8%	177 314	178 662	100,8%
ebből: állami feladat		178 662		177 314	178 662	100,8%	177 314	178 662	100,8%
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
6. Tartalékok	-	178 662		177 314	178 662	100,8%	177 314	178 662	100,8%
ebből: állami feladat		178 662		177 314	178 662	100,8%	177 314	178 662	100,8%
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
7. Beruházások	51 399	87 937	171,1%	51 399	87 937	171,1%	51 399	87 937	171,1%
ebből: állami feladat	51 399	87 937	171,1%	51 399	87 937	171,1%	51 399	87 937	171,1%
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
8. Felújítások									
ebből: állami feladat									
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások									
ebből: állami feladat									
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
10. Finanszírozási kiadások									
ebből: állami feladat									
kötelező feladat									
önkéntes feladat									
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	2 926 054	3 527 102	120,5%	4 332 171	4 404 116	101,7%	5 556 100	6 021 406	108,4%
Költségvetési létszámkeret	209,50	120,50	57,5%	613,25	515,50	84,1%	1 134,75	1 065,50	93,9%

Intézmény	Ambros Óvoda Vörösmarty Tagóvoda		Aranyalma Óvoda Kertvárosi Tagóvoda		Börfestő Óvoda		Dalos Óri Óvoda		Deák Óvoda		Homoklövés Óvoda		JMK Óvoda	
	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv
A. BEVÉTELEK														
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről														
ebből: <i>állami feladat</i>														
ebből: <i>állami feladat</i>														
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről														
ebből: <i>állami feladat</i>														
ebből: <i>állami feladat</i>														
3. Közhatalmi bevételek														
ebből: <i>állami feladat</i>														
ebből: <i>állami feladat</i>														
4. Működési bevételek														
ebből: <i>állami feladat</i>														
ebből: <i>állami feladat</i>														
5. Felhalmozási bevételek														
ebből: <i>állami feladat</i>														
ebből: <i>állami feladat</i>														
6. Működési célú átvett pénzeszközök														
ebből: <i>állami feladat</i>														
ebből: <i>állami feladat</i>														
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök														
ebből: <i>állami feladat</i>														
ebből: <i>állami feladat</i>														
8. Finanszírozási bevételek														
ebből: <i>állami feladat</i>														
ebből: <i>állami feladat</i>														
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	0	2 429	0	4 212	0	2 717	0	2 470	0	2 889	0	3 983	0	2 366

Intézmény	Aranylana Óvoda Kertvárosi Tagóvoda		Aradi Óvoda Csanyt és Pozsonyi Tagóvoda		Bőrfejtő Óvoda		Dobó Óvó Óvoda		Deák Óvoda		Honnaldőrít Óvoda		JMK Óvoda	
	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv
B. KIADÁSOK														
1. Személyi juttatások														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
3. Dolgozó kifizetések														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
4. Előtörtek pénzhelyi juttatásai														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
5. Egyéb működési célú kiadások														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
6. Tartalékok														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
7. Beruházások														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
8. Felújítások														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
10. Finanszírozási kiadások														
ebből: állami feladat														
konstans feladat														
önkormányzati feladat														
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	0	2 429	0	4 212	0	2 262	0	2 470	0	2 389	0	2 983	0	2 366

Intézmény	Kormányigyes Óvoda Övein Tagóvoda		Liget Óvoda Királylőrinc Tagóvoda		Nyár Óvoda		Park Óvoda Lakközd Tagóvoda		Vida Óvoda		Virág Óvoda		Óvodák összesen	
	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv
A. BEVÉTELEK														
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről														
ebből: államigazgatás														
közvetlen feladat														
indirekt feladat														
2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről														
ebből: államigazgatás														
közvetlen feladat														
indirekt feladat														
3. Közhatalmi bevételek														
ebből: államigazgatás														
közvetlen feladat														
indirekt feladat														
4. Működési bevételek														
ebből: államigazgatás														
közvetlen feladat														
indirekt feladat														
5. Felhalmozási bevételek														
ebből: államigazgatás														
közvetlen feladat														
indirekt feladat														
6. Működési célú átvett pénzeszközök														
ebből: államigazgatás														
közvetlen feladat														
indirekt feladat														
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök														
ebből: államigazgatás														
közvetlen feladat														
indirekt feladat														
8. Finanszírozási bevételek														
ebből: államigazgatás														
közvetlen feladat														
indirekt feladat														
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	0	3 952	0	3 848	0	2 509	0	4 147	0	2 496	0	2 664	0	41 444

Intézmény	Kormányi Független Óvoda Óceán Tagóvoda		Liget Óvoda Királykerteri Tagóvoda		Nyár Óvoda		Park Óvoda Lakkondi Tagóvoda		Világ Óvoda		Óvodák összesen	
	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv	2013. eredeti	2014. terv
	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %	Index %
B. KLADÁSOK												
I. Személyi juttatások												
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó												
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
3. Dolgozó kiadások	3 932		3 848		2 509		4 147		2 496			40 248
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
4. Előírtak pénzbeli juttatásai												
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
5. Egyéb működési célú kiadások												
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
6. Tartalékok												
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
7. Beruházások												
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
8. Felújítások												
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
9. Egyéb működési célú kiadások												
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
10. Finanszírozási kiadások												
ebből: állami feladat												
közvetlen feladat												
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)	0	3 932	0	3 848	0	2 509	0	4 147	0	2 496	0	41 444

Intézmény	Piac és Vásárcsarnok			Szociális Intézmény			Újpesti Bölcsődék Intézménye			Gazdasági Intézmény Központ			GI-hez tartozó egyéb int. összesen		
	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %
A. BEVÉTELEK															
Működési célú támogatások áht-n belülről															
ebből: állami feladat															
koncesszió feladat															
önkéntes feladat															
Felhalmozási célú támogatások															
2. államháztartáson belülről															
ebből: állami feladat															
koncesszió feladat															
önkéntes feladat															
3. Közhatalmi bevételek															
ebből: állami feladat															
koncesszió feladat															
önkéntes feladat															
4. Működési bevételek		271 978			82 250			1 600		687 680	711 619	103,5%	687 680	1 067 447	155,2%
ebből: állami feladat		271 978			82 250			1 600		687 680	711 619	103,5%	687 680	1 067 447	155,2%
koncesszió feladat															
önkéntes feladat															
5. Felhalmozási bevételek															
ebből: állami feladat															
koncesszió feladat															
önkéntes feladat															
6. Működési célú átvett pénzeszközök															
ebből: állami feladat															
koncesszió feladat															
önkéntes feladat															
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök															
ebből: állami feladat															
koncesszió feladat															
önkéntes feladat															
8. Finanszírozási bevételek															
ebből: állami feladat															
koncesszió feladat															
önkéntes feladat															
BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	0	371 978		0	124 409		0	32 670		2 926 054	3 056 601	104,5%	2 926 054	3 405 658	119,1%

Intézmény	Piac és Vásársarnok			Szociális Intézmény			Újbpesti Bölcsődék Intézménye			Gazdasági Intézmény Központ			GI-hez tartozó egyéb int. összesen		
	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %	2013. eredeti	2014. terv	Index %
B. K I A D Á S O K															
1. Személyi juttatások															
eből: állami feladat															
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó															
eből: állami feladat															
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
3. Dologi kiadások		92 935			123 509			32 670			2 392 326	108,2%	2 211 831	2 641 440	119,4%
eből: állami feladat		92 935			123 509			32 670			2 392 326	108,2%	2 211 831	2 641 440	119,4%
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai					900									900	
eből: állami feladat					900									900	
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
5. Egyéb működési célú kiadások								178 662						178 662	
eből: állami feladat								178 662						178 662	
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
6. Tartalékok															
eből: állami feladat															
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
7. Beruházások							381								
eből: állami feladat							381								
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
8. Felújítások															
eből: állami feladat															
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások															
eből: állami feladat															
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
10. Finanszírozási kiadások															
eből: állami feladat															
követelő feladat															
önkormányzati feladat															
KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+...+10)		0	271 978		124 409		0	32 670		2 926 054	3 056 001	104,5%	2 926 054	3 485 658	119,1%

A 5/2014 (II.27.) önkormányzati rendelethez Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézményéhez tartozó önállóan működő intézmények 2014. évi felhasználási engedélyhez kötött előirányzatairól

Intézmény	2013. évi eredeti		2014. évi terv	
	Személyi juttatás	Járulék	Személyi juttatás	Járulék
Nyár Óvoda	933	252	2 954	798
JMK Óvoda	2 693	727	1 070	289
Aranyalma Óvoda-Kertvárosi Tagóvoda	2 232	603	2 550	688
Karinthy Frigyes Óvoda Óceán Tagóvoda	5 016	1 354	3 000	810
Ambrus Óvoda Vörösmarty Tagóvoda	3 297	890	2 419	653
Virág Óvoda	1 871	505	1 550	418
Viola Óvoda	2 338	631	2 707	731
Liget Óvoda-Királykerti Tagóvoda	2 572	694	3 367	909
Deák Óvoda	4 101	1 107	2 463	665
Dalos Ovi Óvoda	684	185	626	169
Aradi Óvoda-Csányi és Pozsonyi Tagóvoda	2 121	573	2 059	556
Bőrfestő Óvoda	1 994	538	3 013	814
Homoktövis Óvoda	917	248	2 466	666
Park Óvoda-Lakkozó Tagóvoda	5 085	1 373	5 657	1 527
Óvodák összesen	35 854	9 680	35 901	9 693
Újpesti Piac és Vásárcsarnok	350	95	350	95
Szociális Intézmény			1 485	401
Újpesti Bölcsődék Intézménye	7 075	1 910	7 852	2 120
Egyéb intézmények összesen	7 425	2 005	9 687	2 616
Mindösszesen	43 279	11 685	45 588	12 309

A 5/2014. (II.27.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek felújítási kiadásai feladatonként

3. számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
	Intézményi felújítási kiadások			
1.	Városháza bejárati ajtó felújítása	3 810	0	
<i>1.</i>	<i>Polgármesteri Hivatal</i>	<i>3 810</i>	<i>0</i>	
<i>2.</i>	<i>Gazdasági Intézmény mindösszesen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>A.</i>	<i>Intézményi felújítás összesen</i>	<i>3 810</i>	<i>0</i>	
	Önkormányzati felújítások			
1.	Utak és járdák felújítása	150 000	286 354	190,9%
2.	Babits Gimnázium Sportprogram		127 000	
3.	Felújítási alap terhére kivitelezés	38 213	0	
4.	Galopp u-i ingatlan felújítása	127 000		
<i>B.</i>	<i>Önkormányzati felújítás összesen</i>	<i>315 213</i>	<i>413 354</i>	<i>131,1%</i>
	Felújítások mindösszesen:	319 023	413 354	129,6%

A 5/2014. (II.27.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának és önállóan működő és gazdálkodó intézményeinek beruházási kiadásai feladatanként

4. számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
A.	Intézményi beruházási kiadások			
1	Igazgatási szoftverek beszerzése	10 160	10 000	98,4%
2	Kisértékű informatikai eszközök beszerzése		32 004	
3	Kisértékű egyéb eszközök beszerzése		4 000	
4	Földhivatali adatok frissítése		1 905	
5	Ortofotó légifotó vásárlás		1 905	
6	Lokális hálózat bővítése	3 000	4 500	150,0%
7	Számítógépek tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	12 700	12 700	100,0%
8	Fénymásolók, tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	6 350	8 000	126,0%
9	Nyomatok tervszerű selejtezéséből és új igényekből adódó vásárlás	1 905	2 160	113,4%
10	Fűtőkorszerűsítés	2 900		
I.	Polgármesteri Hivatal összesen	37 015	77 174	208,5%
1	Gazdasági Intézmény Központ beruházási keret	51 399	87 937	171,1%
II.	Gazdasági Intézmény mindösszesen	51 399	87 937	171,1%
A.	Intézményi beruházás összesen (I. + II.)	88 414	165 111	186,7%
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai			
1	Tervezési díjak	75 000	88 900	118,5%
2	Járda és útépités	75 000	74 295	99,1%
3	Játszóterek építése	76 200	80 645	105,8%
4	Parképítés, fasor rehabilitáció	306 000	196 850	64,3%
5	Közműépítés	2 540	3 810	150,0%
6	Parkoló építése	76 200	25 400	33,3%
7	Közvilágítás	50 000	57 150	114,3%
8	Forgalomtechnika	57 150	111 760	195,6%
9	Játszóteri ivókutak	6 350	6 350	100,0%
10	Közterületi öntözőkutak építése	20 320	20 320	100,0%
11	Szilágyi úti multifunkciós sportszarnok építése I. ütem		254 000	
12	Térfigyelő kamerák telepítése (tervezés+kivitelezés)		110 000	
13	Ingatlanok vásárlása	1 270	1 270	100,0%
14	Kisértékű egyéb eszközök beszerzése: Közhasznú foglalkoztatottak részére		25 685	
15	Nagyértékű egyéb eszközök beszerzése: Közhasznú foglalkoztatottak részére		5 259	
16	Homoktövis Bölcsőde (KMOP-4.5.2-11-2012-0020 pályázat) támogatott rész (kivitelezés)	150 000		
17	Intézményi játszóeszköz építés	12 700	30 480	240,0%
18	Újpesti Sajtó Kft. Törzstőke emelés		2 500	
19	Hajrá Újpest Városfejlesztési Program: Szent István tér fejlesztése		404 467	
20	Bőrfestő u-i Óvoda fejlesztése (KMOP-4.6.1-11 pályázat) támogatott forrásból	200 000		
21	Bőrfestő u-i Óvoda fejlesztése (KMOP-4.6.1-11 pályázat) saját forrásból	119 463		
22	Szakrendelő fejlesztése	116 732		
23	Fóti u-i Óvoda bővítése	76 200		
B.	Önkormányzat beruházási kiadásai összesen	1 421 125	1 499 141	105,5%
	Beruházások mindösszesen: (A.+B.)	1 509 539	1 664 252	110,2%

A 5/2014. (II.27.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú kiadásai feladatonként

5. a számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Egyéb működési célú kiadások	679 091	824 965	121,5%
<i>A.</i>	<i>Egyéb működési célú kiadások ÁH-n belülre</i>			
		31 000	34 000	109,7%
1	Nemzetiségi Önkormányzatok támogatása	3 000	3 000	100,0%
2	Rendőrség támogatása	25 000	25 000	100,0%
3	Tűzország támogatása	3 000	3 000	100,0%
4	Károlyi Kórház működésének támogatása		3 000	
<i>B.</i>	<i>Egyéb működési célú kiadások ÁH-n kívülre</i>	648 091	790 965	122,0%
1	Újpesti Sajtó Nonprofit Kft.	158 000	162 000	102,5%
2	Helytörténeti Értesítő	3 450	4 190	121,4%
3	UV Zrt. Közzolg.szerz.	203 697	317 000	155,6%
4	Kerületi komposztálási mintaprogram	3 000	3 000	100,0%
5	Állatmentő Liga (állatmentő őrszolgálat) támogatása		1 275	
6	Balatonfüredi Kard.Rehab.Int. Alapítvány	3 000	3 000	100,0%
7	Újpesti Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft. támogatása	115 135	138 000	119,9%
8	Twist Olivér Alapítvány (hajléktalanok nappali ellátása)	8 041	8 580	106,7%
9	Twist Olivér Alapítvány (utcai gondozó szolg.)	2 268	2 420	106,7%
10	Kereskedelmi és Iparkamara támogatása	1 000	1 000	100,0%
11	MÁV Szimfonikusok	1 000	1 000	100,0%
12	UTE utánpótlás támogatás	97 000	97 000	100,0%
13	UTE versenysport támogatás	36 000	36 000	100,0%
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.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	357 831	842 554	232,3%
<i>A.</i>	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n belülre</i>		11 490	
1	EIB támogatás fennmaradó része a Magyar Állam javára az adóssághozszooldációval kapcs.		11 490	
<i>B.</i>	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások ÁH-n kívülre</i>	357 831	831 064	232,3%
1	Önkormányzati lakásért fizetett pénzbeli térítés	20 000	13 000	65,0%
2	Fiatal házások lakáshoz jutási támogatás végleges jelleggel	14 000	21 000	150,0%
3	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök		8 000	
4	UV Zrt. Közzolg. szerz.	199 636	213 000	106,7%
5	Társasházak energetikai korszerűsítésének támogatása pályázat útján	18 000	18 000	100,0%
6	Fővárosi Önkormányzat "BKISZ" Szennyvízelvezetési projekt		7 000	
7	Műfüves pálya MLSZ 30% önrész, Pályaépítési Program	13 495	10 135	75,1%
8	Szilágyi u-i Sportpálya TAO pályázat önrész	57 000	54 529	
9	Ovi-Foci program folytatása	5 700	11 400	200,0%
10	Templomok felújítási keret	25 000	25 000	100,0%
11	Városgondnokság Kft. Telephely építése		150 000	
12	Tábor u-i Családi Játzópark II.ütem		150 000	
13	ÉPIT ZRt. Lekötött tartalékba pótbefizetés		150 000	
14	Sajtó Kft. Digitális átállás	5 000	0	
	I.-II. Mindösszesen	1 036 922	1 667 519	160,8%

A 5/2014. (II. 27) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának egyéb működési és felhalmozási célú bevételei feladatonként (eFt-ban)

5.b számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2013. évi eredeti	2014. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
I.	Működési célú bevételek	3 401 370	4 251 498	125,0%
A.	<i>Működési célú támogatások ÁH-n belülről</i>	3 401 370	4 181 498	122,9%
1	Önkormányzatok működési támogatásai	2 511 976	3 152 002	
2	Kronodrog Program (KAB-ME-13-A-13732 pályázat)	1 100	1 660	150,9%
3	KEF működtetése (KAB-KEF-13-13412 pályázat)	500	650	130,0%
4	NKA pályázat kulturális fesztivál		3 000	
5	Újpesti Piac és Vásárcsarnok	177 314	178 662	100,8%
6	Közhasznú foglalkoztatottak	145 029	465 505	321,0%
7	Áldozatsegítő hálózat fejlesztése (TÁMOP-5.6.1.C-11/1-2011-0006 pályázat)	78 827	78 827	100,0%
8	Szervezetfejlesztés az önkormányzatok számára (ÁROP-3.A.2-2013-0048 pályázat)		30 000	
9	Könyves K.Gimn. természettudományos oktatásának fejlesztése (TÁMOP-3.1.3-11/1-2012-0010 pályázat)	262 237	202 922	77,4%
10	Kulturális program támogatása: NGM	732	863	117,9%
11	"Új tudás, új ismeret"- Kulturális Szolgáltatás Újpesten (TÁMOP-3.2.12-12/1/KMR-2012-0021)	18 339	12 091	65,9%
12	Nem kerületi lakos iskolások utáni hozzájárulás önkormányzatoktól	150 000	0	0,0%
13	Fővárosi Önkormányzat (Babits M.Gimn. és Karinthy F.Ált.Isk. működtetése)	55 316	55 316	100,0%
B.	<i>Működési célú átvett pénzeszközök</i>	0	70 000	
1	Újpesti Torna Egylet 2013.évi előleg visszafiz.		70 000	
II.	Felhalmozási célú bevételek	429 651	804 242	187,2%
A.	<i>Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről</i>	429 651	641 942	149,4%
1	Homoktövis Bölcsöde (KMOP-4.5.2-11-2012-0020 pályázat) támogatott rész	150 000	117 192	78,1%
2	Bőrfestő u-i Óvoda fejlesztése (KMOP-4.6.1-11 pályázat) támogatott rész	200 000	140 000	70,0%
3	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"		384 750	
4	Koktél áruház akadálymentesítés	20 902	0	
5	Szakrendelő felújítása KEOP: támogatott	58 749	0	
B.	<i>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</i>	0	162 300	
1	Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése		12 300	
2	ÉPIT ZRt. Lekötött tartalékba pótbefizetés visszatérítése		150 000	
	I.-II. Mindösszesen	3 831 021	5 055 740	132,0%

A 5/2014. (II.27.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros Újpest Önkormányzatának tartalék előirányzatai feladatonként

6. számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2013. évi terv	2014. évi terv	Index
1.	2.	3.	4.	5.
A.	Általános tartalék	200 000	223 000	111,5%
B.	Működési céltartalék (I.+II.)	646 202	484 914	75,0%
<i>I.</i>	<i>Egyéb működési tartalék (1+...+29.)</i>	<i>551 602</i>	<i>393 288</i>	<i>71,3%</i>
1	Egészségügyi tartalék	30 000	30 000	100,0%
3	Intézményvezetők, pedagógusok továbbképzése	2 349	3 000	127,7%
4	Vis maior alap	5 000	5 000	100,0%
5	Újpesti Városnapok	16 500	22 000	133,3%
7	Testvérvárosi Kapcsolatok	2 000	2 000	100,0%
8	Újpest Egészségéért Díj	15 350	4 216	27,5%
10	Sport támogatási keret	10 000	10 000	100,0%
11	Újpest kiváló tanulója	2 500	2 500	100,0%
12	Újpest gyermekeiért cím, diszpolgári cím	1 500	3 000	200,0%
13	HPV elleni védőoltás	10 000	4 000	40,0%
14	Kiemelt kulturális és oktatási tevékenység	5 000	5 000	100,0%
15	Tankönyv támogatás	50 000	45 000	90,0%
17	Diákcsere program	1 000	1 000	100,0%
18	Könyvkiadás támogatása	4 000	4 000	100,0%
19	DHK díjtartozás	5 000	5 000	100,0%
20	Áldozatsegítő hálózat fejlesztése (TÁMOP-5.6.1.C-11/1-2011-0006 pályázat)	78 827	25 835	32,8%
21	"Új tudás, új ismeret"- Kulturális Szolgáltatás Újpesten (TÁMOP-3.2.12-12/1/KMR-2012-0021)	18 339	12 091	65,9%
22	Könyves K. Gimn. természettudományos oktatásának fejlesztése (TÁMOP-3.1.3-11/1-2012-0010 pályázat)	262 237	118 646	45,2%
23	Szervezetfejlesztés az önkormányzatok számára (AROP-3.A.2-2013-0048 pályázat)		40 000	
24	Karácsonyi vásár, szilveszter	32 000	15 000	46,9%
25	Vizilabda EB és Foci VB		20 000	
26	Nyári napközis tábor, Pótvizsga felkészítés		13 000	
27	Tanoda Program támogatása		3 000	
<i>II.</i>	<i>Bizottsági tartalékok (1+...+9)</i>	<i>94 600</i>	<i>91 626</i>	<i>96,9%</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	1 100	1 000	90,9%
5	100 évesek köszöntése	200	235	117,5%
6	Szociális munka díj	1 300	1 391	107,0%
7	TRÖK keret	12 000	12 000	100,0%
8	TRÖK rendezvények	7 500	7 500	100,0%
9	Közművelődési, Oktatási Bizottsági keret	63 500	60 500	95,3%
	<i>Ebből: - DÖK támogatás</i>	<i>4 000</i>	<i>3 000</i>	<i>75,0%</i>
	<i>- Gyermekvédelmi keret</i>	<i>4 000</i>	<i>3 000</i>	<i>75,0%</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>10 000</i>	<i>10 000</i>	<i>100,0%</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>0</i>	<i>0,0%</i>
	<i>- Sport Alap</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>	<i>100,0%</i>
C.	Fejlesztési tartalékok (1+...+9)	398 000	3 778 108	949,3%
1	Beruházási és felújítási céltartalék, Hajrá Újpest Városfejlesztési Program	280 000	3 345 358	1194,8%
2	Újpesti Zöld Kataszter elkészítése	30 000	0	0,0%
3	Pályázatok elkészítése	5 000	5 000	100,0%
4	TRÖK Farkaserdő rendbetétele	10 000	10 000	100,0%
5	Helyi védett ingatlanok	10 000	10 000	100,0%
6	Szobor és emléktábla állítás	8 000	8 000	100,0%
7	Informatikai tartalék + pályázati önrészek	15 000	15 000	100,0%
8	Térköz pályázat: "Találkozunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során"		384 750	
9	Városháza étterem kialakítása	40 000	0	0,0%
	Tartalékok mindösszesen (A+B+C)	1 244 202	4 486 022	360,6%

A. 5./2014. (II.27.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal kiadási és bevételi előirányzatainak kormányzati funkciók szerinti megbontása

Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése (COFOG)	KIADÁSOK										BEVÉTELEK							BEVÉTELEK ÖSSZESEN			
		K/1 Személyi juttatások	K/2 Munkaadói járulékok	K/3 Dologi kiadások	K/4 Ellátottak juttatásai	K/5 Egyéb működési kiadások	K/6 Beruhítás	K/7 Felújítás	K/8 Egyéb felhalmozási kiadások	K/9 Finanszírozási kiadások	Összesen:	B/1 Működési célú támogat./belfölh.	B/3 Közhatalmi bevételek	B/4 Működési bevételek	B/6 Működési átvett eszköz.	Összesen:	B/2 Felhalmozási célú támogat./belfölh.	B/5 Felhalmozási bevételek		B/7 Felhalmozási átvett eszköz.	B/8 Finanszírozási bevételek	Összesen
011130	Jogalkozó és igazg.lev.	747 244	218 534	244 478							77 174	1 287 430	2 100	1 700		3 800					0	3 800
011220	Adóigazgatás	55 434	18 059	14 011							87 504	87 504				0					0	0
013350	Önk.végvesztés/gazdálk.										0	0	0									0
016010	Választások	15 010	4 053	5 444							24 507	24 507	24 507			571					0	571
016080	Kiemelt önkorm.rend.	6 627									6 627	6 627										0
018030	Támog.célú finanszírozási műveletek										0	0	0									0
031030	Közzététel rendfjének fenn.	73 065	20 263	4 194							97 522	97 522				0						0
066020	Város és községgazd.										0	0	0			0						0
081045	Szabadidősport, rekreáció			2 915							2 915	2 915				0						0
101150	Betegséggel küpés ellátás			5 000							5 000	5 000				0						0
104051	Gyermekvédelmi ellátások				27 000						27 000	27 000				0						0
105010	Munkanélküli aktív tornák ellátása				310 000						310 000	310 000				0						0
106020	Lakhatással összef.támog.				54 000						54 000	54 000				0						0
107060	Egyéb szociális támogatások				70 200						70 200	70 200				0						0
	Összesen:	897 380	260 909	276 042	461 200	0	0	1 895 331	77 174	0	0	1 943 827	2 100	2 271	0	28 878	0	0	0	0	0	1 943 827
												1 972 705	24 507	2 271	0	28 878	0	0	0	0	0	1 972 705

Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése (COFOG)	KIADÁSOK											BEVÉTELEK																	
		K1 Személyi juttatások	K2 Munkaadókat terhelő járulékok	K3 Dologi kiadások	K4 Ellátottak juttatásai	K5 Egyéb működési kiadások	K6 Társulók	K7 Beruházás	K8 Felújítás	K9 Egyéb felhalmozási kiadások	K10 Finanszírozási kiadások	Kiadások összesen	Kiadások összesen	B1 Működési bevételek	B2 Működési bevételek	B3 Működési bevételek	B4 Működési bevételek	B5 Működési bevételek	B6 Felhalmozási bevételek	B7 Felhalmozási bevételek	B8 Finanszírozási bevételek	Bevételek összesen								
096010	Óvodai intézményi életrézés			310 649											310 649								196 677						196 677	
096020	Iskolai intézményi életrézés			504 159											504 159								292 332						292 332	
013860	Más szerv részére végzett polgári, gazdasági, szellemi, egyéb szolgáltatások	459 197	118 718	1 505 731								86 360			2 084 666	86 360							162 013						162 013	
047120	Piac üzemeltetés	25 844	6 978	92 935					178 662			381			304 419	381							304 800						304 800	
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	1 274 992	342 298	40 248								1 196			1 657 538	1 196							1 708						1 708	
109010	Szociális szolgáltatások igazgatása	286 064	73 419	123 509	900										483 892								82 250						82 250	
018030	Támogatás célú finanszírozás művelés																												4 900 282	
104030	Gyermekét napközbeni ellátása	382 661	102 048	103 437											588 146								81 344						81 344	
	ÖSSZESEN:	2 428 738	643 461	2 681 688	900	178 662						87 937			5 933 469	87 937						1 121 124						1 121 124	4 900 282	6 021 406

Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése (COP/CO)	KIADÁSOK											BEVÉTELEK											
		K/1	K/2	K/3	K/4	K/5	K/5.12	K/6	K/7	K/8	K/9	Osszesen:	B/1	B/3	B/4	B/6	B/8	Osszesen:	B/2	B/5	B/7	B/8	Osszesen:	
		Személyi juttatások	Munkaadókat terhelő járulékok	Dologi juttatások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési juttatások	Tartalék	Beruházás	Felújítás	Egyéb felhalmozási kiadások	Finanszírozási kiadások	Osszesen:	Működési célú támogatás (előirányzat)	Közhatalmi feladatokhoz kapcsolódó bevételek	Működési célú bevételek	Finanszírozási bevételek	Osszesen:	Felhalmozási célú támogatás (előirányzat)	Felhalmozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek	Osszesen:		
083020	Színházak tevékenysége	26 628	7 772	21 833			56 233					0	56 233		5 029			5 029					0	5 029
083030	Művészeti tevékenységek (bütyök, színház)	47 630	12 586	34 834			95 050					0	95 050		18 898			18 898					0	18 898
083061	Műsoron kívüli tevékenység	9 398	2 743	2 729			14 870					0	14 870		0			0					0	0
083091	Koncertfeladások - koncertfeladások és utazásdíjai, rezervációk díjai	45 424	13 257	46 405			105 086					0	105 086		22 988			22 988					0	22 988
093020	Közfeladatok kiadási célúak, központosítottak, központosítottak	7 832	2 286	5 478			15 596					0	15 596		3 821			3 821					0	3 821
018030	Támogatás célú finanszírozási műveletek						0					0	0		229 120			229 120					0	229 120
013360	Az önkormányzati egységek működésének fenntartásához szükséges kiadások (nem szociális területen)	11 663	1 593	20 469			33 725					0	33 725		40 704			40 704					0	40 704
	ÖSSZESEN:	148 575	40 237	131 748	0	0	320 560	0	0	0	0	320 560	320 560	0	91 440	0	229 120	320 560	0	0	0	0	0	320 560

A 5 /2014. (II.27.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának többéves kihatással járó kötelezettségei évenkénti bontásban és összesítve

9. számú melléklet
eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	2013.			2014.			2015.		
		Tőke	Kamat	Összesen	Tőke	Kamat	Összesen	Tőke	Kamat	Összesen
I	Kötvény					93 228	93 228			
	Összesen	0	0	0	0	93 228	93 228	0	0	0
Sorszám	Megnevezés	2016.- 2030.			2031.			Összesen		
		Tőke	Kamat	Összesen	Tőke	Kamat	Összesen	Tőke	Kamat	Összesen
I	Kötvény			-			-	0	93 228	93 228
	Összesen	0	0	0	0	0	0	0	93 228	93 228

Hivatkozva az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény - a közvetett támogatásokat be-mutató tájékoztatási kötelezettségről szóló -24. § (4) c) pontjára az alábbiakról tájékoztatom:

A helyi önkormányzat adórendeleteiben meghatározott közvetett támogatások, adóelengedések, adókedvezmények:

Nem lakás céljára szolgáló építmény és telekadó

Adómentesség, adókedvezmény igénylésének lehetősége 2004.01.31.-től gyakorlatilag megszűnt. A 2011.12.31.-ig hatályos építmény és telekadóról szóló 5/1992. (IV.01.) valamint a jelenleg hatályos 34/2011.(XII.19.) önkormányzati rendelet ezen időponttól kezdődően 3 mentességet nevesített illetve nevesít, 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) **17.866 db** adókedvezmény megállapítására került sor **20.864.280.-Ft** érintett összegben. Gépjárműadó mentességben részesült **724** adózó összesen **23.476.718.-Ft** összegben az alábbi jogcímenek:

- **44 adózó, 493.755.-Ft** érintett1 összegben a Gjt. 5 §-ban foglalt adómentesség alapján (leggyakrabban a súlyos mozgáskorlátozottak, alapítványok)

- **438 adózó 5.482.692.-Ft** összegben az Okmányirodában bejelentett – de a járműnyilvántartásban nem, vagy csak a január 1.ei határnapot követően rögzített – korábbi években történt gépjármű tulajdonjog átruházás, illetve a rendőrség által igazolt birtokból való kikerülés alapján.

Az **adózás rendjéről szóló 2003.évi XCII. törvény** (Art.) 133 § és 134 § rendelkezéseinek megfelelően - kérelemre, egyedi méltányossági eljárás lefolytatását követően – 2013. évben engedélyezett adómérséklések és fizetési könnyítések (részletfizetés, fizetési halasztás) adatai:

Építmény és telekadó

Adómérséklés: **31 db**

Érintett összeg: **3.061.962.-Ft**

Részletfizetés: **107 db** összege: **554.777.214.-Ft**

2014. évre áthúzódó fizetési könnyítés 74 db, összege: 102.283.040.-Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Adómérséklés **13 db**

Összege: **313.884.-Ft**

Fizetési könnyítés: **3 db**

Összege: **215.239.-Ft**

2014. évre áthúzódó fizetési könnyítés nincs.

Gépjárműadó

Adómérséklés **29 db**

Összege: **679.959.-Ft**

Fizetési könnyítés (részlet, halasztás): **7 db**

Összege: **4.175.391.-Ft** ebből 2014. évre áthúzódó fizetési könnyítés nincs

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

A 5/2014. (II. 27.) önkormányzati rendelethez Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzatának saját bevételeinek, valamint a stabilitási tv. 3§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege

11. számú melléklet
e FT-ban

Saját bevételek	2014. év terv szám	2015. év várható terv szám	2016. év várható terv szám	2017. év várható terv szám
Helyi adóból származó bevétel	8 748 116	8 769 111	8 790 157	8 811 254
Önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	75 657	75 839	76 021	76 203
Osztalék , koncessziós díj, hozambevétel	8 000	8 000	8 000	8 000
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel	-	-	-	-
Bírság, pótlék és díjbevétel	69 000	69 000	69 000	69 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések	-	-	-	-
Összesen	8 900 773	8 921 950	8 943 178	8 964 457
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei	2014. év terv szám	2015. év várható terv szám	2016. év várható terv szám	2017. év várható terv szám
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hazatala a beváltás napjáig, kamatozó érékcpapír esetén annak névértéke egyéb érékcpapír esetén vételára	-	-	-	-
Váltó kibocsátása a beváltás napjáig	-	-	-	-
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	-	-	-	-
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár	-	-	-	-
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek	-	-	-	-
Összesen	-	-	-	-
Saját bevétel 50%-a:	4 450 387	4 460 975	4 471 589	4 482 229

