

Kiegészítő melléklet szöveges része
a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri
Hivatala és intézményei
2011. évi beszámolójához

Név: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Hivatal)

Székhely: 1042 Budapest, István út 14.

Alapítója és felügyeleti szerve: Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete, **irányítója** a Polgármester

Hivatal-alapítás időpontja: 1992. 11. 03.

Alapító okiratának száma (jelenleg érvényben lévő): 16/2010. (I. 26.) önkormányzati határozat

Jogállása: önálló jogi személy

Gazdálkodási formája: Önálló gazdálkodási és bér gazdálkodási jogkörrel rendelkező, maradványérdekeltségű költségvetési szerv, vállalkozási tevékenységet nem folytat.

A Hivatal **típusa:** Többcélú, helyi önkormányzati-igazgatás

Törzsszáma: 504003

Társadalombiztosítási törzsszám: 222255-6

KSH számjele: 15504005-8411-321-01

KSH Kód száma: 0105467

Bankszámlavezető neve: Raiffeisen Bank Zrt (1054 Budapest, Akadémia u. 6.)

Költségvetési alapszámla száma: 12010422-00208592-00100005

A Hivatal kapcsolata az adóhatósággal:

Adóazonosítási szám: 15504005-2-41

Adómentes tevékenység:

- Önkormányzati lakások lakbér bevétele,

Adóköteles tevékenység:

- Nem lakás célú helyiségek bérleti díjbevétele,

- Közterület használati díjbevételek,

- Nem lakás célú ingatlan értékesítése,

- Telek értékesítése, nem lakóingatlan

ÁFA bevallása: Havonta

ÁFA visszaigénylése: Általános szabályok szerint

A Hivatal önállóan gazdálkodó egységei:

Gazdasági Intézmény

1048 Budapest, Bőrfestő u. 1-3.

Ady Endre Művelődési Központ

1043 Budapest, Tavasz u. 4.

Karinthy Frigyes Általános Művelődési Központ

1048 Budapest, Hajló utca 2-8.

Újpesti Gyermekek és Ifjúsági Ház

1041 Budapest, István út 17-19.

Szociális Foglalkoztató

1042 Budapest, Viola u. 6-8.

Szociális és Egészségügyi Intézmény

1042 Budapest, Deák Ferenc u. 93.

I. A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának számviteli politikája 2009. április 15-én módosult.

A számviteli politika **célja**, hogy meghatározza a Polgármesteri Hivatal által alkalmazott szabályokat –figyelembe véve adottságainkat, a Polgármesteri Hivatal sajátosságát -, a tevékenység működésének rendjét, mely megfelelő feltételt biztosít arra vonatkozóan, hogy az általunk készített beszámoló valós vagyoni, pénzügyi helyzetet mutasson.

Az érvényes számviteli politika foglalja össze azokat a számviteli alapelveket, előírásokat, eljárásokat, módszereket és megoldásokat, amelyeket a törvényben és kormányrendeletben foglaltak alapján kell meghatározni, és a könyvvezetés, az éves, féléves beszámoló összeállításánál kell alkalmazni a megbízható és valós összkép kialakítása érdekében.

A számviteli politika a Kormányrendelet kötelező előírásai, valamint az előírt kereteken belül a Polgármesteri Hivatal döntési lehetőségeihez kapcsolódóan tartalmaz előírásokat.

A számviteli politika kialakításáért a jogszabályokkal összhangban történő folyamatos módosításáért, aktualizálásáért a pénzügyi és számviteli osztályvezető előterjesztése, javaslata alapján a jegyző a felelős. A módosítást, aktualizálást, a jogszabály hatálybalépéseit követően 90 napon belül el kell végezni.

A számlatükör és a számlarend:

A főkönyvi könyvelés és az egyes analitikus nyilvántartások vezetése (folyószámla, készletnyilvántartás) számítógépes rendszerrel történik, a **SALDO** integrált számítógépes program alkalmazásával. A gazdálkodás során a Polgármesteri Hivatal eszközeiről és azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet, az eszközök besorolása, minősítése szerint.

A számlakeret alkalmazása kötelező, annak változtatása csak a Pénzügyi és Számviteli Osztályvezető jóváhagyó engedélyével történhet.

A főkönyvi számlákhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartások megnevezését, vezetésének módját és tartalmát, valamint az egyeztetések gyakoriságát és az egyezőségért való felelősséget a szöveges számlarend részletesen szabályozza.

A Polgármesteri Hivatal az éves beszámolóban kimutatott eszközök és források meglétének biztosítását szolgáló legfőbb dokumentumnak tekinti a tételes mennyiségi és értékadatokat tartalmazó leltárt.

A Hivatal könyvelési rendszere: teljesítés szemléletű pénzforgalmi kettős könyvvitel, a Szt. és az Ámr. alapján.

A Polgármesteri Hivatal a mérlegtételek alátámasztására, a mérleg fordulónapjára vonatkozó részletező nyilvántartásokat készíti.

A Polgármesteri Hivatal alaptevékenységét, mint kötelező alapellátást, feladatot az alapító okiratban foglaltak keretein belül végzi, olyan feladatot nem végezhet, amelyet az alapító okirat nem tartalmaz.

Beszámolási kötelezettség: a beszámolási kötelezettség a költségvetési előirányzatok alakulásának és azok teljesítésének, a vagyoni, a pénzügyi és létszámhelyzetnek, a költségvetési feladatmutatóknak és normatívák alakulásának bemutatására, továbbá a költségvetési támogatások elszámolására terjed ki.

A helyi önkormányzat költségvetési beszámolója a Polgármesteri Hivatal és intézményei, valamint a helyi kisebbségi önkormányzati szervek beszámolóit tartalmazza.

A helyi önkormányzat a zárszámadáshoz az önkormányzat adatait összevontan tartalmazó egyszerűsített beszámolót köteles készíteni.

A Hivatal az eszközeinek és forrásainak alakulásáról negyedévenként köteles időközi

mérlegjelentést készíteni a rendeletben előírt határidőre, amelyet a MÁK részére kell eljuttatni.

Az éves és féléves beszámolót a vonatkozó Kormányrendelet mellékleteiben meghatározott formában (központilag előírt nyomtatványon) és tartalommal kell elkészíteni.

A központi nyomtatvány helyettesíthető elektronikus adatfeldolgozó és adathordozó rendszerek segítségével, azonos formában kinyomtathatóan készített, azonos tartalmú dokumentumokkal.

A Hivatal a költségvetésre előírt formában és tartalommal készíti el az éves és féléves beszámolót, a költségvetési és mérlegjelentéseket az éves és havi finanszírozási tervet.

Az éves jelentést összevontan tartalmazó, a jegyző által elkészített egyszerűsített költségvetési beszámolót a könyvvizsgálói jelentéssel együtt a tárgyévet követő április 30-áig kell a Képviselő-testület elé terjeszteni (249/2000. (X. 24.) Korm. rend. 10. § (7) bekezdés). A Képviselő-testület által elfogadott egyszerűsített éves költségvetési beszámolót, a tárgyévet követő év június 30-áig kell közzétenni és egyidejűleg az Állami Számvevőszéknek a könyvvizsgálói jelentéssel együtt kell megküldeni.

A Hivatalon belül a Pénzügyi és Számviteli Osztályvezető feladatát képezi az éves beszámoló szakszerű, törvényi előírásoknak megfelelő elkészítése, bizonylatokkal való alátámasztása, a munkafolyamatok (zárlati feladatok) irányítása, ellenőrzése. A Pénzügyi és Számviteli Osztály tagjai (a készítők) az adatok valódiságáért, szakszerű adatrögzítésért személyes felelősséggel tartoznak.

A Hivatal a jogszabályok alapján bejegyzett könyvvizsgálót köteles megbízni (választani) az éves beszámoló felülvizsgálatával.

A könyvvizsgálat célja: megállapítani, hogy a készített éves beszámoló alapján megbízható és valós képet ad-e a Hivatal és intézményei vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

A könyvvizsgáló munkája során jogosult a Hivatal és az intézmények alkalmazottaitól adatokat és felvilágosításokat kérni. Az ellenőrzéshez szükséges adatszolgáltatás zavartalanságát a Hivatal Jegyzője és a Pénzügyi és Számviteli Osztályvezető, mint felelős vezetők biztosítják. A könyvvizsgáló az ellenőrzés során tapasztaltak alapján véleményezi az éves beszámolót és a mérleget, majd hitelesítő záradékkal látja el. A könyvvizsgálat során a beszámoló készítési folyamatot és az ellenőrzési munkamenetet össze kell hangolni.

Ha az éves beszámoló egészben vagy részben nem felel meg a törvényi előírásoknak és a valóságnak, akkor a hitelesítő záradék helyett elutasító, vagy korlátozott záradékot ad a könyvvizsgáló.

Ebben az esetben indokolnia kell a hitelesítő záradék megtagadását, az okok részletes feltüntetésével.

A könyvvizsgáló által ellenőrzött és záradékkal ellátott mérleget magában foglaló éves beszámoló jóváhagyására a Képviselő-testület jogosult.

Kiemelten hangsúlyozni kell, a számviteli politikát – a Hivatal tevékenységéhez és adottságaihoz igazodva azok céljait figyelembe véve, a bevezető részben megjelölt fejlesztési célok megvalósítását szolgálva – kollektív munkával lehet hatékonyan kialakítani.

Az előírások gyakori változtatása sérti a számviteli alapelvek betartását a következetesség, az összemérés és a semlegesség terén, ezért azt évközben csak különösen indokolt esetben lehet módosítani. A módosításokat indoklással kell ellátni, mely a Pénzügyi és Számviteli Osztályvezető hatásköre.

A könyvviteli mérlegben eszközként kell kimutatni az Önkormányzat rendelkezésére, használatára bocsátott, kezelésébe adott, az Önkormányzat működtetését szolgáló befektetett eszközöket és forgóeszközöket, a bérbe vett eszközök kivételével. Az eszközök között kell

kimutatni a pénzügyi lízing keretében átvett eszközöket, továbbá a bérbevett (használatba átvett) eszközön végzett beruházások, felújítások értékét.

A befektetett eszközök körébe azokat az eszközöket kell besorolni, amelyek az Önkormányzat tevékenységét, feladata ellátását tartósan, legalább egy évet meghaladóan szolgálják.

A befektetett eszközök közé az immateriális javakat, a tárgyi eszközöket, a befektetett pénzügyi eszközöket és az üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközöket kell besorolni.

A forgóeszközök közé azokat az eszközöket kell besorolni, amelyek az Önkormányzat tevékenységét nem tartósan, egy évnél rövidebb ideig szolgálják.

A forgóeszközök csoportjába a készleteket, követeléseket, forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírokat, tulajdoni részesedést jelentő befektetéseket, pénzeszközöket és az egyéb aktív pénzügyi elszámolásokat kell besorolni.

A 100 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti (kis értékű) vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor dologi kiadásként egy összegben kell elszámolni.

A 100 ezer forint értékhatár valamennyi aktiválandó kiadással együtt értendő.

A kis értékű vagyoni értékű jogokról, szellemi termékekről és tárgyi eszközökről - a tulajdon védelme érdekében - mennyiségi nyilvántartást kell vezetni.

Az eszközök értékeit dologi kiadásként számoljuk el. Az ingatlanok minősítése jogszabályi előírás szerint történik. A Hivatalban használatba nem vett – raktáron lévő - eszköz nincs, a Hivatal raktárral nem rendelkezik.

Immateriális javak tárgyi eszközök besorolása, minősítése

A befektetett eszközök között csak olyan immateriális javakat és tárgyi eszközöket mutatunk ki, amelyek rendeltetése, hogy a Hivatal működését tartósan, legalább 1 éven túl szolgálják.

Az immateriális javak között mutatjuk ki az alapítás-átszervezés értékében a minőségbiztosítási rendszer bevezetésével kapcsolatos kiadásokat, a vagyoni értékű jogokat, a szellemi termékeket.

A tárgyi eszközök között mutatjuk ki azokat a használatba vett és üzembe helyezett anyagi eszközöket, amelyek tartósan szolgálják a Polgármesteri Hivatal tevékenységét.

Immateriális javak, tárgyi eszközök értékcsökkenésének elszámolása

Terv szerinti értékcsökkenés

A Hivatal negyedévente számol értékcsökkenést az Áhszr.-ben meghatározott leírási kulcsok alapján.

➤ alapítás-átszervezés	20 %
➤ vagyoni értékű jogok	16 %
➤ szellemi termék	33 %
➤ épületek	2 %
➤ építmény	3 %
➤ számítástechnikai és ügyviteli eszközök	33 %
➤ egyéb gépek, berendezések és felszerelések	14,5 %
➤ járművek	20 %

Az újonnan beszerzett eszközöknél időarányos (napi) értékcsökkenést kell számolni.

Átadás esetében értékcsökkenést az átadás hónapjának végéig kell számolni.

Értékcsökkenés az alábbiaknál nem számolható el:

- telek,
- teljesen "0"-ig leírt eszközök, javak,
- képzőművészeti alkotások,
- olyan eszközök esetében, amely értékéből használat során nem veszít.

Terven felüli értékcsökkenés

A terven felüli értékcsökkenés a Hivatalban csak selejtezés illetve leltárihiány miatt fordulhat elő.

Amennyiben a költségvetési szerv egyes eszközeinél a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyvszerinti érték, úgy a különbözetet értékvesztésként kell elszámolni, ha az eltérés tartós és jelentős összegű.

Értékvesztés számolandó el:

- beruházásokra és felújításokra adott előlegnél,
- tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,
- tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál,
- tartósan adott kölcsönöknél,
- egyéb hosszú lejáratú követeléseknél,
- vásárolt készleteknél,
- saját előállítású készleteknél,
- rövid lejáratú támogatási kölcsönöknél,
- vevő és adós követeléseknél,
- egyéb rövidlejáratú követeléseknél,
- forgatási céllal vásárolt értékpapíroknál,
- munkabér előlegnél, utólagos elszámolásra adott előlegnél.

Beruházásra, felújításra adott előlegnél abban az esetben számolandó el értékvesztés, ha annak teljesítése (elszámolása) egyáltalán nem, vagy csak részben történik meg.

Tulajdoni részesedést jelentő értékpapírnál, tőzsdei forgalomban megjelenő részesedések esetében az árfolyam csökkenése alapján, tőzsdei forgalomban nem lévő részesedések esetében akkor számolandó el értékvesztés, ha a részesedést kibocsátó vállalkozás saját tőkéje a jegyzett tőkéhez viszonyítva csökken.

Tartósan adott kölcsönöknél, egyéb hosszúlejáratú követeléseknél a kölcsön, a követelés visszafizetése az adós fizetési készsége eredményeképpen bizonytalanná válik.

Rövid lejáratú támogatási kölcsön esetében a kölcsön visszafizetése időben nem történt meg, a visszafizetés bizonytalanná vált.

Követelések (vevők, adósok, munkavállalókkal szembeni, egyéb) esetében a követelés megfizetésének határideje lejárt, a követelés bizonytalanná vált.

A követeléseket **az értékelési szabályzatban** meghatározottak szerint kell egyedileg, követeléstípusonként értékelni.

A Hivatal jelentős összegűnek tekinti a követelés értékvesztését (adós, vevő, kölcsön, előleg), ha az értékvesztés összege meghaladja a bekerülési érték 20%-át vagy a kis összegű növekedés értékét. Ez az érték 2011. évben 100 ezer Ft.

Beruházásra adott és egyéb előlegnél, tartósan adott kölcsönöknél, egyéb hosszúlejáratú követelésnél, rövidlejáratú támogatási kölcsönöknél, követelésnél az értékvesztés akkor tekinthető tartósnak, ha az előírt teljesítés időpontjától egy évet meghaladóan nem rendeződött, nem került elszámolásra az előleg, a kölcsön, a követelés.

Tulajdoni részesedést jelentő-, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír esetében az értékvesztés akkor tekinthető tartósnak, ha a befektetett pénzügyi eszközök árfolyama egy évet meghaladóan a vásárláskori árfolyam alatt marad.

Forgatási céllal vásárolt értékpapír esetében az értékvesztés akkor tekinthető tartósnak, ha az értékpapír árfolyama egy évet meghaladóan folyamatosan csökken.

Tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél, hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapíroknál úgy a befektetett, mint a forgóeszközök tekintetében, továbbá a készleteknél jelentős összegnek tekinthető, ha a könyv szerinti érték és a piaci érték közötti különbözet a 20 %-ot vagy a 100 ezer Ft-ot meghaladja.

Amennyiben a beruházásra és egyéb címen adott előlegnél, tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírnál, tartósan adott kölcsönnél, egyéb hosszúlejáratú követelésnél, vásárolt-, saját előállítású készletnél, rövid lejáratú támogatási kölcsönnél, követeléseknél forgatási céllal vásárolt értékpapírnál az értékvesztés feltételei csak részben, vagy egyáltalán nem állnak fenn, úgy az elszámolt értékvesztést legfeljebb az elszámolás összegéig vissza kell írni.

A követelések értékvesztése és az értékvesztés visszairása:

A követelések esetében *értékvesztést kell elszámolni* az adós, a vevő minősítése alapján a költségvetési év december 31-én fennálló és a beszámoló készítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követeléseknél a beszámoló készítéskor rendelkezésre álló bizonylatok, dokumentáció alapján várható a meg nem térülés.

Az értékvesztést a követelés könyvszerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében kell elszámolni, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Tartós a különbség, ha az előző évi beszámoló készítéskor is fennállt.

Jelentős összegű a különbség, ha a követeléseknél (ide értve a vevőkkel, adósokkal, a hitelintézetekkel, a pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket) az értékvesztés összege meghaladja bekerülési érték (a nyilvántartásba vételi érték) 20%-át vagy a Kormányrendelet 2. pontja szerinti értékét.

A követeléseknél az értékvesztés elszámolása nem minősül követelés elengedésének, illetve törlésnek.

Kisösszegű követelések csoportos értékvesztésének elszámolása

Értékvesztés visszairása:

Amennyiben a követelés összege részben vagy egészben kiegyenlítésre kerül, úgy a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell.

Az értékvesztés, illetve annak visszairását **a Jegyző** jogosult jóváhagyni.

A Hivatal a helyi adó követelések értékelésénél egyszerűsített értékelési eljárást alkalmaz. A tételes eljárási rendet az értékelési szabályzatban rögzíti.

Az értékelés elveinek meghatározása során az adósokat

- folyamatosan működő,
- folyamatosan működésükben korlátozott (felszámolás alatt lévő, csődeljárás alá vont, végelszámolás alatt lévő, jogutód nélkül véglegesen megszűnt, stb.)

kategóriába kell sorolni.

A folyamatosan működő adósokkal szembeni követeléseket a lejáratuk szerint legalább az alábbiak szerinti bontásban kell értékelni:

- legfeljebb 90 napos,
- 91-180 napos,
- 181-360 napos,
- 360 napon túli.

Az egyes minősítési kategóriákhoz rendelt, a várható megtérülésre vonatkozó százalékos mutatók meghatározását a követelés-beszédés eredményeinek előző év(ek)re vonatkozó tapasztalati adatai alapján kell kialakítani.

Az értékvesztés összegét legalább negyedévente kell megállapítani azzal, hogy az értékvesztést, illetve annak visszairását tételesen nem kell megállapítani.

Értékhelyesbítéssel eszköz érték növelést a Hivatal nem mutat ki.

Bizonylatok

Az analitikus nyilvántartással kapcsolatos feladatokat, gazdasági eseményeket, ezekkel összefüggő bizonylatokat, azok útját, a bizonylatokkal összefüggő döntési jogosítványokat a Polgármesteri Hivatal részletes Bizonylati Szabályzata tartalmazza.

A Számviteli Politika a Bizonylati Szabályzat elkészítésével összefüggő bizonylati elvet tartalmazza.

Bizonylati elv, bizonylati fegyelem

Minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásainak állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani.

A számviteli (könyvvitel) nyilvántartásokba csak szabályszerűen kiállított bizonylat alapján szabad adatokat bejegyezni.

A pénzforgalmat érintő gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a pénzmozgással egyidejűleg, illetve a pénzüntézet értesítés (számlakivonat) megérkezésekor a könyvekben rögzíteni kell. Az egyéb gazdasági műveletek, események bizonylatainak adatait a gazdasági műveletek, események megtörténte után, legkésőbb a tárgy negyedév utolsó hónapjának végéig kell a könyvekben rögzíteni.

II. Az Ötv. 92/A. § (1) bekezdése alapján az Önkormányzat Hivatalánál és intézményeinél kötelező a könyvvizsgálat.

III. A Hivatal és intézményei könyvvizsgálatát a Quertus TAX Kft. (Dr. Kálmán Zoltán – bejegyzett kamarai tag könyvvizsgáló). A könyvvizsgáló az időközi mérlegjelentések, félévi és éves beszámoló felülvizsgálatán kívül rendszeresen végez évközi ellenőrzéseket, megbizonyosodva arról, hogy a Hivatal és intézményei a számviteli és adózási jogszabályok betartásával vezetik könyveiket.

A Quertus TAX Kft. részére a fenti munkák elvégzéséért 2011-ben bruttó 5 909 090,- Ft került kifizetésre.

IV. A Hivatalnál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért - a 2011. évre vonatkozóan - felelős személy:

➤ Vasáné Almási Zsuzsanna – 155086. számon a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel
2120 Dunakeszi, Bátorkeszi u. 2.

V. A Hivatal vállalkozási tevékenységet nem folytat.

VI. A Hivatal nem él a piaci értéken való értékelés lehetőségével.

VII. A Hivatal és intézményei együttesen a tárgyidőszakban jóváhagyott előirányzatokon belül, a tervezettek szerint gazdálkodott, rendkívüli esemény nem történt.

A kerület kötelezettségállománya:

Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen: 5.000.000 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen: 3.197.725 eFt
Hosszú- és rövid lejáratú kötelezettségek mindösszesen: 8.197.725 eFt

VIII. A Hivatal és intézményei előző év(ek)-i éves beszámolóiban sem saját hatáskörben, sem ellenőrzés nem állapított meg jelentős összegű hibá(ka)t.

IX. Európai Unió támogatási programok 2011. évi alakulása

**Új Magyarország Fejlesztési Terv
Közép-Magyarországi Operatív Program
KMOP-4.6.1/B_2-2008-0163.**

„Ingerdús nevelés feltételeinek megteremtése lakótelepi óvodákban” című projekt

Az Új Magyarország Fejlesztési Terv Közép-Magyarországi Operatív Program KMOP-4.6.1/B_2-2008-0163. "Ingerdús nevelés feltételeinek megteremtése lakótelepi óvodákban" című az Európai Unió támogatásával, valamint az Európai Regionális Fejlesztési Alap társfinanszírozásával megvalósuló projekt megvalósítási időszakának kezdő időpontja: 2008. október 1. napja, a projekt fizikai megvalósulásának napja: 2010. szeptember 30-án lezárult. A záró kifizetési kérelem benyújtásra került. A bevétel 2012. 04. hóban érkezett számlánkra.

A támogatási szerződés szerint a projekt összköltsége: 277.493.174,-Ft, a támogatás mértéke a projekt elszámolható költségének 90%-a, de legfeljebb 249.743.857,-Ft.

**Társadalmi Megújulás Operatív Program
TÁMOP-3.1.4-08/1-2009-0014.**

**„Kompetencia alapú oktatás implementációja Budapest Főváros IV. kerület Újpest
Önkormányzat intézményeiben” című projekt**

A TÁMOP-3.1.4-08/1-2009-0014 azonosító számú „Kompetencia alapú oktatás implementációja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat intézményeiben” című projekt megvalósítási időszakának kezdő időpontja: 2009. május. 25. napja, a projekt megvalósításának legkésőbbi időpontja: 2010. augusztus 31. napján lezárult. A záró kifizetési kérelem benyújtásra került.

A projekt elszámolható összköltsége: 80.231.087,-Ft, a támogatás mértéke a projekt elszámolható összköltségének 100%-a, de legfeljebb 80.231.087,-Ft.

A projektben öt önállóan működő intézmény vett részt. Ezek az intézmények a következők:

- Bajza József Általános Iskola,
- Erzsébet utcai Általános Iskola,
- Csokonai Vitéz Mihály 12 évfolyamos Gimnázium,
- Játék-Mozgás-Kommunikáció Óvoda,
- Park Óvoda.

Előleg folyósítása 2009.07.14.	28.080.880,-Ft
1. számú kifizetési kérelem jóváhagyott	8.472.962,-Ft
2. számú kifizetési kérelem jóváhagyott	16.218.823,-Ft
3. számú kifizetési kérelem jóváhagyott	10.074.396,-Ft
4. számú kifizetési kérelem jóváhagyott	14.601.498,-Ft
Összesen	77.448.559,-Ft

A 4. számú kifizetési kérelem benyújtása a záró projekt elszámolással együtt valósult meg, a jóváhagyása a közreműködő szervezet által 2011. év március 17-én történt.

A pénzmozgások a Raiffeisen Banknál megnyitott 12010422-00208592-04200004. számú „TÁMOP-3.1.4-08/1-2009-0014.” megnevezésű alszámlán bonyolódnak.

KMOP-5.2.2/B Nagyvárosi Jövő Új Főtér című projekt

Az elmúlt évtizedek hazai és nemzetközi városfejlesztési tapasztalatai egyértelműen igazolták, hogy a városi közterületek minőségének fejlesztése, használati lehetőségei sokoldalúságának bővítése a városi szolgáltatások iránti kereslet és azon keresztül a tőkevonzó képesség növelésének egyik legfontosabb várospolitikai eszköze. A városi főterek – emblemikus jelentőségüknek, meglévő vagy potenciális funkcionális sokoldalúságuknak, az ott zajló folyamatok társadalmi jelentőségének köszönhetően – e megújítási folyamatban prioritást élveznek. A főtér megújítás sikeressége alapvetően függ attól, hogy az újonnan létrejött állapot mennyiben tud megfelelni a városi társadalom és gazdaság megváltozott elvárásainak, illetve mennyiben tud elébe menni bizonyos jövőbeli elvárásoknak.

Projekt kezdete: 2009. április 20.

Projekt vége: 2010. november 30.

A TELJES PROJEKT SZAKMAI MEGVALÓSULÁSA

A Nagyvárosi Jövő - Új Főtér projekt 7 tevékenysége közül a Szent István tér és a Mátyás Lajos utca rehabilitációja, valamint a Szent István tér közműfelújítása teljes mértékben megvalósult. A víznyomócsövek, elektromos kábelek új nyomvonalon történő cseréje, új közvilágítási hálózat kiépítése, térfigyelőkamera-rendszer és automata öntözőhálózat alépítményeinek kiépítése, a csobogók és a vízjáték vízgépházainak megépítése megtörtént. Több terület új burkolatot kapott, ezzel egy időben elkészült a teljes terület csapadékvíz-elvezetése. Új közvilágítási kandeláberek és utcabútorok kerültek kihelyezésre. Befejeződött a zöldterületi rehabilitáció.

A további tevékenységek közül a Városháza épületének megújítása és a Rathaus Keller kialakítása befejeződött, az ifjúsági, kulturális, szabadidős és szomszédsági programok magas színvonalon lezajlottak, az Üzletutca tanulmány elkészült.

5. sz. kifizetési kérelem, valamint a záró projektelszámolás benyújtásra került.

A záró elszámolással kapcsolatos helyszíni ellenőrzés 2012. április hónapjában bonyolódik le.

KMOP-5.2.2/B Nagyvárosi Jövő Új Főtér Projekt megvalósulási táblázata:

		2009				2010				A megvalósítás záró dátuma
		I.	II.	III.	IV.	I.	II.	III.	IV.	
1. Szent István tér közterületi rehabilitációja - városkép funkció	Tervezett kezdet-befejezés		X	X	X	X	X	X		2010.06.11
	Tényleges kezdet-befejezés		X	X	X	X	X			
2. Városháza épületének megújítása - örökségvédelem funkció	Tervezett kezdet-befejezés			X	X	X	X	X		2010.08.31
	Tényleges kezdet-befejezés						X	X		
5. Mády Lajos utca közterület rehabilitációja – közlekedés- szervezés és infrastruktúra - fejlesztés	Tervezett kezdet-befejezés		X	X	X	X	X	X		2010.06.11
	Tényleges kezdet-befejezés		X	X	X	X	X			
6. Szent István tér közmu újjaépítés – közlekedés- szervezés és infrastruktúra - fejlesztés	Tervezett kezdet-befejezés		X	X	X	X	X	X		2010.06.11
	Tényleges kezdet-befejezés		X	X	X	X	X			
3. Rathaus Keller kialakítása - helyi gazdaságfejlesztés	Tervezett kezdet-befejezés			X	X	X	X	X		2010.11.30
	Tényleges kezdet-befejezés						X	X		
4. Üzletutca program - helyi gazdaságfejlesztés	Tervezett kezdet-befejezés			X	X	X	X	X		2010.11.30
	Tényleges kezdet-befejezés						X	X		
7. Ifjúsági, kulturális és szabadidős programok – promóció (ERFA)	Tervezett kezdet-befejezés			X	X	X	X	X		2010.11.30
	Tényleges kezdet-befejezés			X	X	X	X	X	X	
8. Szomszédsági programok – promóció (ERFA)	Tervezett kezdet-befejezés			X	X	X	X	X		2010.11.30
	Tényleges kezdet-befejezés			X	X	X	X	X	X	
9. Projektmenedzsm ent – szervezés	Tervezett kezdet-befejezés		X	X	X	X	X	X		2010.11.30
	Tényleges kezdet-befejezés		X	X	X	X	X	X	X	

**Az Új Széchenyi Terv Közép-Magyarországi Operatív Program támogatásával
megvalósuló
KMOP-4.5.3-10-11-2011-0060 azonosító számú
„Mindenki számára hozzáférhető közszolgáltatások Újpesten” című pályázat**

A Budapest IV. 71422/73. helyrajzi számú, Király u. 9. szám alatti „Koktél áruház” emeletén kialakított közszolgálati funkciót ellátó irodablokkjának és elérési útvonalának akadálymentesítési és egyenlő esélyű hozzáférhetővé tételével kapcsolatos kivitelezési munkálataira vonatkozó projekt támogatói okirata 2011. október 11. napján kelt.

A Támogatói okirat szerint a projekt elszámolható összköltsége 33 752 525,-Ft, melyből 27 869 534,-Ft vissza nem térítendő támogatás. A támogatás intenzitása: 82,57022%.

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség által 2011. 12. 15-én átutalt előleg összege 6 967 383,-Ft. A projekt tényleges kivitelezése 2011. és 2012. évben bonyolódik, a támogatás leigénylése utófinanszírozással történik.

A pályázat keretében 2011. évben a projekt előkészítés költsége bruttó 2 060 000,-Ft, mely tartalmazza az építési engedélyes terveket, a rehabilitációs környezettervező szakértő tanácsadási díját, valamint a kiviteli tervek elkészítését.

Az Európa Universitas Kft. részére projektmenedzsment költségei címén 2011. 09. 01-én bruttó 100 000,-Ft átutalás történt. A felvonó tervezését és teljes körű kivitelezését a Pellevátor Kft. végezte bruttó 6 025 000,-Ft értékben. A Harlebo Kft. független műszaki ellenőrének 2011. 12. 06-án bruttó 125 000,-Ft-ot térítettünk.

2011. évben a felmerült tényleges költség összege: bruttó 8 310 000,-Ft.

A projekt támogatási szerződése szerint a közreműködő szervezet a VÁTI Kft. A pénzmozgások a Raiffeisen Banknál megnyitott 12010422-00208592-04600002. számú „KMOP-4.5.3-10-11.” megnevezésű alszámlán bonyolódnak.

**Új Széchenyi Terv
Környezet és Energia Operatív Program
KEOP-5.3.0/A/09-2010-0043
„A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat pályázata a Szakorvosi
Rendelőintézet épületének komplex energetikai felújítására, hűtési és világítási
rendszerének korszerűsítésére” című projekt**

Az Új Széchenyi Terv Környezet és Energia Operatív Program KEOP-5.3.0/A/09-2010-0043, „A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat pályázata a Szakorvosi Rendelőintézet épületének komplex energetikai felújítására, hűtési és világítási rendszerének

korszerűsítésére” című az Európai Unió támogatásával, valamint a Kohéziós Alap vissza nem térítendő társfinanszírozásával megvalósuló projekt.

A Projekt megvalósítási időszakának tervezett kezdő időpontja: 2012. 04.15.

A Projekt megvalósulásának tervezett napja: 2012. 10.15.

A Támogatási Szerződés szerint a Projekt összköltsége: 491.681.150,- Ft, a támogatás mértéke a Projekt elszámolható összköltségének 66,68%-a, de legfeljebb 327.852.712,- Ft.

A támogatás összegének 100%-a, vagyis 327.852.712,- Ft a Kohéziós Alapból származik.

Az igényelhető előleg mértéke a megítélt támogatás utófinanszírozással érintett részének (ÁFSZ 5.2.1/a pontja szerinti kifizetési móddal érintett projektelemek) legfeljebb 25%-a, azaz 9.210.167,- Ft.

**Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztésekhez kapcsolódó központosított
előirányzatból származó támogatás (Belügyminisztérium)
Az iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztése, felújítása**

A támogatás a Budapest IV. Testnevelés Tagozatos Általános Iskola sportpálya fejlesztését tartalmazza. A vissza nem térítendő támogatás összege 17 673 000,-Ft, a szükséges önerő 4 418 250,-Ft.

A Támogatási szerződés kelte: 2011. augusztus 30., a támogatás felhasználásának végső határideje: 2012. június 30.

A támogatás 30%-a 5 301 900,-Ft előlegként folyósításra került 2011. szeptember 14-én.

A pályázat keretében 2011. évben pénzügyi teljesítés még nem történt, a várható kivitelezés 2012. évben bonyolódik.

X. Részesedések

Üzletrészek 2011. december 31.

<i>Megnevezés</i>	<i>Székhely</i>	<i>%</i>	<i>Befektetés névértéke eFt-ban</i>
Újpesti Főtér Városfejlesztési és Beruházó Kft.	1041 Budapest, István út 17-19.	100	80.500
Észak-pesti Ingatlan- és Térségfejlesztési Zrt.	1044 Budapest, Megyeri út 205/A I.	50	20.000
Újpesti Vagyonkezelő Zrt.	1042 Budapest, Munkásotthon u. 66-68.	100	3.354.000
Újpesti Média Nonprofit Kft.	1043 Budapest, Tavasz u. 4.	100	3.000
Újpesti Sajtó Kft.	1043 Budapest, Tavasz u. 4.	100	500
Bp. Önk. Szövetsége			200

Részvények 2011. december 31.

<i>Megnevezés</i>	<i>Befektetés névértéke</i>	<i>Értékvesztés</i>	<i>2010. évi mérleg könyv szerinti értéke</i>
BÁV Rt.	1.390	0	1.390
ÉMÁSZ Rt.	27.060	0	23.163
Magyar Telecom Rt.	970	0	970
MOL Rt.	6.590	0	6.590
OTP RT.	726	0	726
Forrás OE	1.921	0	1.172

XI. A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat vagyonkezelésébe adott és vagyonkezelésébe vett eszközök az Ötv. 80/A-80/B. §-a alapján nincsenek nyilvántartva.

XII. Kutatás és kísérleti fejlesztés kiadásai nem voltak, a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközök nincsenek, veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok készletként nincsenek kimutatva.

Budapest, 2012. április 19.