

**Kiegészítő melléklet szöveges része**  
**a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri**  
**Hivatala és intézményei**  
**2010. 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,
- Nem lakás célú helyiségek bérleti díjbevétele,
- Közterület használati díjbevételek,
- Nem lakás célú ingatlan értékesítése,
- Telek értékesítése.

ÁFA bevallása: Havonta

ÁFA visszaigénylése: Általános szabályok szerint

A Hivatal önállóan gazdálkodó egységei:

**Gazdasági Intézmény**

1048 Budapest, Bórfestő u. 1-3.

**Ady Endre Művelődési Központ**

1043 Budapest, Tavasz u. 4.

**Karinthy Frigyes Általános Művelődési Központ**

1048 Budapest, Hajló utca 2-8.

**Újpesti Gyermek 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 Osztályvezető feladatát képezi az éves beszámoló szakszerű, törvényi előírásoknak megfelelő elkészítése, bizonylatokkal való alátámasztása, a munkafolyamatok (zárlati feladatok) irányítása, ellenőrzése. A Pénzügyi és Számviteli Csoport 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 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 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 50 ezer forint egyedi bekerülési érték alatti (kis értékű) vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét beszerzéskor dologi kiadásként egy összegben kell elszámolni.

A 50 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 2010. évben 50 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 50 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 pénzügyi 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 az ASC Adószakértő Kft. végzi. (Stamler Jánosné – 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.

Az ASC Adószakértő Kft. részére a fenti munkák elvégzéséért 2010-ben bruttó 11.955.000 Ft került kifizetésre.

További bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokat a következő cégek végeztek részünkre 2010-ben:

A CCA Adó- és Pénzügyi Zrt. Vagyongazdálkodási, vagyonpolitikai tanácsadást végzett részünkre összesen bruttó 2.500.000 Ft összegért.

A C.C. Audit Könyvvizsgáló Kft részére 5.750.000 eFt-ot fizettünk ki az Újpesti Média Kft pénzügyi-gazdasági átvilágításáért, valamint szakértői véleményért.

**IV.** A Hivatalnál a könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért - a 2010. évre vonatkozóan - felelős személy:

➤ Verebélyi Gyuláné – 131820. számon a könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel  
1155 Budapest, Őrjárat u. 2/A.

**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 terület kötelezettségállománya:*

Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen:	11.557 eFt
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen:	3.199.858 eFt
<b>Hosszú- és rövid lejáratú kötelezettségek mindösszesen:</b>	<b>3.211.415 eFt</b>

**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 2010. 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. napja.

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.

A pályázat tartalmazza a Játék-Mozgás-Kommunikáció Óvoda és a Park Óvoda beruházási, felújítási munkálatait. A Játék-Mozgás-Kommunikáció Óvodában ez a tornaszoba bővítéséből, tető korszerűsítéséből, akadálymentesítéséből, vizesblokk felújításából, nyílászárók cseréjéből, valamint kertépítési tevékenységből tevődik össze.

A Park Óvodában a projekt keretében felújításra került a vizesblokk, a világítási rendszer, sor került az akadálymentesítésre, valamint kertépítésre.

A JMK Óvoda épület felújításának, bővítésének teljes költsége: 173.613.444,- Ft, ebből saját forrásból fedeztünk 68.905.759,-Ft-ot. Ez a 2009. évben bonyolódott.

A Park Óvoda épület felújítása 2010. év nyarán valósult meg, a felújítást végző társaság a Várépkér Kft. számláját 2010. október hónapban nyújtotta be, melynek összege a vállalkozási szerződés szerint 40.173.596,-Ft ebből a pályázat költségvetése alapján támogatott összeg 30.257.067,-Ft a különbözetet 9.916.529,-Ft-ot 2010. évben saját forrásból kellett megfizetnünk. A projekt keretében a Várépkér Kft. részére a fennmaradó 30.257.067,-Ft kiegyenlítése szállítói finanszírozással történik, mely áthúzódik 2011. évre a záró kifizetési kérelem elfogadását követően.

Mindkét óvoda kertépítészeti munkálatai a 2009. évben megvalósultak európai uniós szabványnak megfelelő játszóeszközök kihelyezésével. Értéke összesen: 155.217.782,-Ft, ebből saját erőből finanszírozva: 54.673.003,-Ft.

A pályázatban szereplő tervadatokhoz képest lényegesen magasabb a ténylegesen kiegyenlített összeg. Ennek az oka, hogy a közbeszerzési eljárás során az érvényes ajánlatok jóval magasabb értékeket tartalmaztak, mint a projektben összeállított tervszámok.



Az épület bővítési, felújítási kivitelezési munkák, valamint a kertépítési munkálatok közvetlenül szállítói finanszírozással bonyolódtak, ezért az elkülönített alszámlánkon a saját forrásból kiegyenlített összegek jelennek meg.

A projekt támogatási szerződése szerint a közreműködő szervezet a VÁTI Kft. A költségvetés módosítását, a kifizetési kérelmek benyújtását megbízási szerződés alapján a Roller Centrum Bt. látta el.

A pénzmozgások a Raiffeisen Banknál megnyitott 12010422-00208592-01500006. számú „KMOP-4.6.1/B\_2-2008-0163.” megnevezésű alszámlán bonyolódnak.

**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. napja.

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.

A pályázatban szereplő anyagköltség kompetencia csomagokat tartalmaz iskolák és óvodák bevont tanuló csoportjai részére, amely eszközök biztosítják a gyakorlati megvalósítást. 2010. évben a kompetencia csomagok beszerzési értéke: 7.120.790,-Ft.

Az oktatás és továbbképzés költségei, valamint az egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei a QalyCo Kft-vel megkötött megbízási szerződés alapján szervezett pedagógus tanácsadásokat, képzéseket foglalja magában. Ennek összege a 2010. évben: 31.355.975,-Ft.

A pályázat szakmai megvalósítását képezi a pedagógusok fejlesztési innovációs tevékenységéhez, a helyi tanterv, a pedagógiai program módosításához, valamint az intézmény önálló innovációjához kapcsolódó személyi jellegű költségek értéke 14.500.000,-Ft.

A projekt megvalósításával kapcsolatban felmerült egyéb szolgáltatások között szerepel a nyilvánosság biztosításának költsége. A tájékoztató kiadványok, szórólapok, plakátok és elektronikus megjelenés előállítására a 2010. évben 867.502,-Ft-ot fordítottunk.

Az egyéb, a projekt végrehajtásával összefüggő (általános) költség tartalmazza a program lebonyolításához szükséges irodaszereket, nyomtató patronokat, fénymásoló tonereket, valamint DVD-eket, ezeknek beszerzési értéke a 2010. évben 2.251.660,-Ft.

A projekt támogatásként elszámolható tényleges összköltsége:	77.448.559,-Ft
ebből: 2009. évben:	10.604.993,-Ft
2010. évben:	66.843.566,-Ft

A projekt támogatási szerződése szerint a közreműködő szervezet az Oktatási Minisztérium Támogatáskezelő Igazgatósága, majd az Esza Kft. A pályázattal kapcsolatban 4 kifizetési kérelem került benyújtásra a közreműködő szervezet felé.

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, térfelügyelőkamera-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.

		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 újépítés – 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. Szomszédsgai 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	

## X. Részesedések

### Üzletrészek 2010. 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	50.500
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

### Részvények 2010. 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, 2011. április 19.