

I - 12 / 1656 / p / 2006

Budapest Főváros, VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata

Polgármester
1073 Budapest, Erzsébet krt. 6.



Telefon: 462-3204, 462-3205
Fax: 342-4732

Állami Számvevőszék
Önkormányzati és Területi Ellenőrzési Igazgatóság
Önkormányzatok Gazdálkodását Ellenőrző Osztály
Molnár Gyula Mihály vizsgálatvezető úr részére

1364 Budapest
Pf. 54.

Tárgy: Észrevételek az Állami Számvevőszék
V-1003.5/29/6/2006. számú számvevői
jelentéséhez a Budapest Főváros VII. Kerület
Erzsébetváros Önkormányzata gazdálkodási
rendszerének 2006. évi átfogó ellenőrzéséről.

Tisztelt Vizsgálatvezető Úr!

Az önkormányzatunknál 2006. május 9 – június 23. között lefolytatott helyszíni vizsgálat alapján előjáróban megköszönöm a tapasztalt hozzáállást, a gazdálkodás színvonalát emelő megállapításokat, segítséget.

Az Állami Számvevőszékről szóló, többször módosított 1989. évi XXXVIII. törvény 25. § (1) bekezdése szerint „Az Állami Számvevőszék ellenőrzési megállapításait megküldi az ellenőrzött szerv vezetőjének, aki arra 8 munkanapon belül írásban észrevételt tehet, illetve intézkedéseket rendelhet el.” Ennek alapján a tárgyban szereplő számvevői jelentés egyes megállapításaival kapcsolatban tett intézkedésekről tájékoztatom, illetve az alábbi észrevételeket kívánom megtenni:

Polgármesteri hatáskörű észrevételek

1. nyújtsa be a költségvetési rendelet-tervezet az Áht. 71. § (1) bekezdésében előírt határidőn belül a Képviselő-testületnek;

Észrevételt nem teszünk, törekedni fogunk a törvényi határidő betartására.

2. gondoskodjon az Áht. 93. § (1) bekezdésében és a 12/A. § (1) bekezdésében előírtak betartása érdekében arról, hogy az önkormányzati intézmények a költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettséget a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállaljanak, indokolt esetben kezdeményezzen felelősségre vonást;

Észrevételt nem teszünk, egyetértünk abban, hogy az intézményi jóváhagyott előirányzatok betartását szigorúan meg kell követelni. Erre vonatkozóan az intézmények felé polgármesteri leiratot adtam ki (1. számú melléklet).

3. gondoskodjon az Alkotmány 70/A. §-ában, illetve az Ötv. 78. § (1) bekezdésében foglaltak betartása érdekében arról, hogy a pártok részére biztosított helyiségek bérleti díja összhangba kerüljön az Önkormányzat bérbeadási rendeletében meghatározott díjakkal;

A vizsgálat megállapítása alapján a vagyonkezelő ERVA Zrt. Vezérigazgatóját utasítottam arra, hogy a kerületi pártszervezetek részére biztosított helyiségek bérleti díjára vonatkozó, a jogszabályoknak megfelelő javaslatot készítsen és azt előterjesztésként a Gazdasági Bizottság soron következő ülésére terjessze be (2. számú melléklet).

4. gondoskodjon arról, hogy versenyeztetési kötelezettségnek minden vagyonértékesítés esetében eleget tegyenek, betartva az Áht. 108. § (1) bekezdésében és az Önkormányzat vagyongazdálkodási rendeletében foglaltakat;

A jelentés 1.5 pontjában a Budapest VII. kerület Király utca 15. szám alatti, Rákóczi út 62. szám alatti, Klauzál utca 15. szám alatti, Csengery utca 28. szám alatti ingatlanok elidegenítésének, valamint a Kazinczy utca 51. és Erzsébet körút 52. szám alatti ingatlanok bérbeadásának bemutatását követően megállapítja, hogy „Az önkormányzati vagyon elidegenítése, hasznosítása során a Képviselő-testület, illetve a Gazdasági Bizottság betartotta a vagyongazdálkodási rendeletben meghatározott értékesítési szabályokat. Az elidegenítésekre az értékhatár miatt kötelezően előírt versenyeztetési eljárás elmulasztásával azonban megsértették az Áht. 108. § (1) bekezdésében foglaltakat.”

Az egyes elidegenítéseknél maga a jelentés is tartalmazza, hogy a Rákóczi út 62. szám alatti, Klauzál utca 15. szám alatti ingatlanok elidegenítése nyilvános versenyeztetést követően történt meg.

A Csengery utca 28. szám alatti ingatlan esetében az elidegenítés – amint azt a jelentés szintén tartalmazza – az ingatlanban lévő bérlő részére történt. Az Áht. 109/D. § (6) bekezdés c) pontja lehetővé teszi a zártkörű – tehát verseny mellőzésével történő – elidegenítést, ha az olyan személy részére történik, akinek az adott ingatlanra jogszabályon alapuló elővásárlási joga van. Jelen esetben a bérlő elővásárlási jogát az Ltv. vonatkozó szabályai (1993: LXXVIII. tv. 58. §) alapozták meg.

Az elidegenítésekre vonatkozó idézett megállapítás tehát – általános megfogalmazásban – nem helytálló.

5. biztosítsa az éves költségvetési rendeletben kapott – támogatási döntések meghozatalára és az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó – hatáskörének gyakorlása során, hogy a támogatás odaítéléséről szóló döntése összhangban legyen

a Képviselő-testület által jóváhagyott átcsoportosítási hatásköri szabályokkal, továbbá hogy kötelezettségvállalásra kizárólag a célnak megfelelő kiadási előirányzat költségvetési rendeletben való rendelkezésre állása esetében kerüljön sor az Áht. 12/A. § (1) és az Áht. 93. § (1) bekezdésében foglalt előírások betartása érdekében;

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzat 2/2005. (III. 08.) rendelete a Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2005. évi költségvetéséről 10. § (1) bekezdés a-i pontjai, valamint a (2)-(5) bekezdések szabályozzák a polgármesterre átruházott előirányzat átcsoportosítási jogot. Előirányzat-átcsoportosítás kizárólag e szabályozás szerint történt, amelyet minden különösebb vagy hosszas indoklás nélkül bizonyít az a tény, hogy a **Képviselő-testület ezekről havonta, illetve a rendelet-módosítások alkalmával tájékoztatva lett, s a végrehajtott átcsoportosításokat helyben hagyta**, valamint a testületi jegyzőkönyvek tanúsága szerint kifogás soha nem merült fel.

A (4) bekezdés konkrétan kimondja, hogy az önkormányzati felújítási feladatokon belül tervezett előirányzat felhasználásról az Ad hoc bizottság javaslata alapján a polgármester dönt.

A fentiek azt bizonyítják, hogy az előirányzatok feletti rendelkezési jogosultságot mind az átruházó testület, mind az átruházott jogkörrel rendelkező polgármester egyformán értelmezte. Az önkormányzati törvény a hatásköri átruházást biztosítja.

Észrevételezzük azt a szokatlan álláspontot, amely ott talál kivetni valót, ahol nincs. Nem tudjuk értelmezni, hogy az önkormányzat számára közérthető megfogalmazást miben éri kritika. Véleményünk szerint az önkormányzat szuverenitását biztosítja az, hogy saját rendeleteit a számára megfelelő módon fogalmazza meg. Kizárólag a fennálló törvények rendelkezéseivel ellentétes szabályozást érheti bírálat.

6. írjon elő az Áht. 13/A. § (2) bekezdésének betartása érdekében az Önkormányzat által juttatott céljellegű támogatásokról számadási kötelezettséget, továbbá kezdeményezze, hogy az alapítványoknak nyújtott támogatások odaitéléséről az Ötv. 10. § (1) bekezdésének d) pontja alapján a Képviselő-testület döntsön.

Észrevételezzük a „kezdeményezze” kifejezést, hiszen általánosan törvénysértő gyakorlatról nem beszélhetünk, a problémát egy-egy véletlen eset előfordulása idézte elő. Szerintünk **nem kezdeményezésre, hanem a jogszabály teljes körű betartására kell törekednünk**. Az államháztartási törvény 13/A. bekezdésében foglalt számadási kötelezettség előírása is döntően megtörtént. A számadási kötelezettség erősítését a FEUVE és a belső ellenőrzés eszközeivel is támogatni kívánjuk.

7. kezdeményezze, hogy a Képviselő-testület az Ötv. 8. § (2) bekezdésében foglaltak alapján rögzítse az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai ellátásának mértékét és módját;

Észrevételt nem teszünk, a kötelező és önként vállalt feladatok tekintetében képviselő-testületi előterjesztést készítünk.

8. gondoskodik a középületek akadálymentessé tételéről, a Fot. 29. § (6) bekezdésében előírtak végrehajtása érdekében;

Az 1997. évi LXXVIII. törvény 62. §. (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően Önkormányzatunk elkészítette a helyi önkormányzat tulajdonában lévő intézmények akadálymentesítésére vonatkozó tanulmányt.

A tanulmány részletesen leírja, hogy az egyes közhasználatú épületek mely vonatkozásban nem felelnek meg az akadálymentes közlekedés kritériumainak és egyben javaslatot ad az akadálymentesítés teljes körű megvalósítására, vagy jelzi, hogy mely épületek adottságai miatt nem akadálymentesíthetők. Más esetekben olyan mértékű átalakítások során végezhető el az akadálymentesítés, mely aránytalanul magas költségekkel járna. Ezekre az esetekre új székhely kijelölését javasolja a tanulmány. A feladat megvalósítása során az akadálymentesíthető épületeinkben a szükséges munkákat elvégeztük. A hiányzó épületek akadálymentesítése a fentiekben felsorolt akadályozó tényezők miatt csak a későbbiekben várható.

a munka színvonalának javítása érdekében

9. gondoskodik a kötelezettségvállalásra és utalványozásra felhatalmazott személyek beszámoltatásáról;

A javaslatra észrevételt nem teszünk.

10. kezdeményezze a számvevőszéki ellenőrzés tapasztalatainak képviselő-testületi megtárgyalását, és a feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében készíttessen intézkedési tervet;

A javaslattal egyetértünk.

Jegyzői hatáskörű észrevételek

1. gondoskodik a költségvetési rendelet-tervezet előkészítésekor:

- a) az Ámr. 29. § (1) bekezdés a) pontja alapján arról, hogy a költségvetési rendeletben a bevételi források között az iparüzési adóbevétel a pénzügyminiszter elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatójában rögzítettek szerint kerüljön betervezésre;

A hivatkozott Ámr. 29. § (1) bekezdés a) pontjában foglaltakat maradéktalanul végrehajtottuk, a jogszabályi előírást nem sértettük meg. Az iparüzési adóbevételt szabályosan a pénzügyminisztérium elemi költségvetés összeállítására vonatkozó tájékoztatóban előírtak szerint terveztük meg.

Ennek bizonyításaként mellékletként csatoljuk a 2005. évi és 2006. évi önkormányzati költségvetések, 2/2005. (III. 8.) önkormányzati rendelet 1. és 4. számú, valamint az 5/2006. (II. 27.) önkormányzati rendelet 1. és 4. számú táblázatait (3., 4., 10., 11. számú mellékletek).

A rendeleti táblákból egyértelműen kitűnik, hogy az iparüzési adóbevétel teljes összegét (2005. évben 3.483.829 E Ft, 2006. évben 3.241.277 E Ft) az „Önkormányzatok sajátos működési bevételei” között terveztük meg.

Ezt az állításunkat tovább igazolja, hogy az iparüzési adóbevétel tervezhető összege az önkormányzat költségvetésében, az Ámr. 43. § (3) bekezdése alapján a Kincstár Területi Igazgatóságához benyújtott űrlapokon is a „Helyi adók” soron, valamint az „Önkormányzatok sajátos működési bevételei” között szerepelnek.

2005. évi adatszolgáltatás:

- 07. űrlap „Működési bevételek előirányzata és teljesítése” 37. sor 6.642.653 E Ft (5. számú melléklet),
- 16. űrlap „Helyi önkormányzatok sajátos bevételeinek részletezése” 9. sor 3.483.829 E Ft, 25. sor 6.642.653 E Ft (6. számú melléklet),
- 22. űrlap „Bevételek tevékenységenként” 5. sor, 751966 számú szakfeladat 6.642.653 E Ft (7. számú melléklet),
- 25. űrlap „A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető Ötv. 88. § (2) bekezdése szerinti éves kötelezettségvállalásának (hitelképességének) felső határa” 2. sor a „Helyi adók” 3.888.829 E Ft, ebből iparüzési adó 3.483.829 E Ft (8. számú melléklet),
- 80. űrlap „Költségvetési jelentés” 70. sor 3.483.829 E Ft (9. számú melléklet).

2006. évi adatszolgáltatás:

- 16. űrlap „Helyi önkormányzatok sajátos bevételeinek részletezése” 9. sor 3.241.277 E Ft (iparüzési adó) és 26. sor 6.451.847 E Ft „Helyi önkormányzatok sajátos bevételei” (12. számú melléklet),
- 22. űrlap „Bevételek tevékenységenként” 9. sor, 751966 szakfeladat 6.451.847 E Ft (13. számú melléklet),
- 25. űrlap „A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető Ötv. 88. § (2) bekezdése szerinti éves kötelezettségvállalásának (hitelképességének) felső határa” 2. sor „Helyi adók” 3.695.777 E Ft, ebből iparüzési adó 3.241.277 E Ft (14. számú melléklet),
- 80. űrlap „Önkormányzati költségvetési jelentés” 82. sor iparüzési adó 3.241.277 E Ft (15. számú melléklet).

Az Ámr. 29. § (1) bekezdés h) pontja írja elő „a működési és a felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű bemutatása tájékoztató

jellegű táblázat elkészítését, melynek szerkezetére, tartalmára vonatkozóan nincs részletes központi útmutatás. **Nem véletlen, hogy az Áht. 118. §-a alapján a helyi önkormányzatok saját rendeletben határozhatják meg a tájékoztató jellegű táblázat tartalmát, szerkezetét.**

A mi logikánk a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2003. évi CXIV. törvényre épült, amelynek 13. §-a kimondja, hogy „A kiadási szükséglet az e törvény 1. számú mellékletének 2. pontja szerinti, továbbá a 9. § (2)-(4) bekezdése szerinti alapfeladatonkénti és az e törvény 2. számú melléklet 2., 4-6 pontja szerinti, működési kiadási szükségletek, valamint a 3. számú melléklet 4. pontja szerinti felújítási szükségletek és a 12. § szerinti a fővárosi önkormányzatra és kerületi önkormányzatonként számított fejlesztési szükségletek összessége.” Ezért a főbb kiadási típusok aránya alapján osztottuk fel a jóváhagyott iparüzési adót.

A forrásmegosztási törvény alapján a megosztható bevételek (iparüzési adó) felosztása a kiadási deficitek arányában történik. A kiadási deficitek mértéke pedig a törvény 13. § alapján a kiadási szükségletek és a 14. § (a) bekezdés szerinti forrásmegosztásban figyelembe vett bevételek különbözete.

Konkrét számokkal bemutatva a 2005. évi Fővárosi Közgyűlés forrásmegosztási rendelete alapján:

Működési kiadási szükséglet	7.346 ezer Ft	73,9 %
Felújítási kiadási szükséglet	2.185 ezer Ft	
<u>Fejlesztési kiadási szükséglet</u>	<u>428 ezer Ft</u>	
Felhalmozási szükséglet összesen	2.613 ezer Ft	26,1 %
Kiadási szükséglet összesen:	10.009 ezer Ft	100 %.

A kiadási deficit arányában meghatározott iparüzési adó összege 3.483.829 E Ft, mely összegből – a törvény előírását szó szerint értelmezve – 26,1 %-ot, 910 millió Ft-ot a fejlesztési és felújítási kiadások fedezeteként vettünk számításba.

Meggyőződésünk, hogy a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegszerű bemutatásánál ez a gyakorlat biztosítja a képviselő-testület forrásmegosztási törvény szerinti, valós tájékoztatását.

Tájékoztatásul csatoljuk a Budapest Főváros Közgyűlésének 8/2005. (III. 8.) önkormányzati rendelete alapján az osztottan megillető bevételek e témakörhöz kapcsolódó táblázatait (16-19. számú mellékletek).

- b) az Áht. 54. §-ában előírtak figyelembe vételével arról, hogy a speciális célú támogatások között az „alap” megnevezést ne alkalmazzák;

A Képviselői Alapról szóló rendeletet Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete 11/2000. (05. 05.) számon alkotta meg. A költségvetési rendeletben kizárólag ez az egy „alap”

kifejezés szerepelt. Az államháztartási törvény 54. § szerinti egyértelmű megfogalmazás, miszerint alapot csak törvénnyel lehet létrehozni, úgy érvényesült, hogy a költségvetési rendeletben idézőjelben szerepelt az alap kifejezés, és az „alap” kerete elnevezést alkalmaztuk. A Képviselői Alap rendeletet az önkormányzat 2006. évben tervezi megszüntetni, így ez a probléma megoldódik.

- c) az Áht. 118. §-a alapján, az Áht. 116. § 10. pontja szerint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás és szöveges indoklás elkészítéséről annak érdekében, hogy a Képviselő-testület részére az éves költségvetési rendelet-tervezet előterjesztésekor bemutassák;

Az államháztartási törvény 118. §-a alapján a 2005. évi költségvetési rendelet 27. §-ában szabályoztuk, hogy a költségvetés előterjesztésekor, illetőleg zárszámadáskor az önkormányzat összes bevételét, kiadását, finanszírozását és pénzeszközének változását tájékoztató jellegű táblázatokon kell bemutatni. E szerint összeállítottuk az adósságállományt lejárat, hitelezők és eszközök szerinti bontásban, az összevont mérlegeket, elkülönítetten helyi kisebbségi önkormányzatokként is, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban valamint összesítve, szöveges indoklással együtt (20-22. számú melléklet).

Szabályoztuk a közvetett támogatásokat (adóelengedés, adókedvezmény) tartalmazó kimutatás tartalmát is. A táblázat valóban nem szerepelt az előterjesztésben, mivel közvetett támogatást 2005 évben – a korábbi évekhez hasonlóan, valamint 2006-ban – nem terveztünk. A megállapítást nem fogadjuk el, mert a rendelet normaszövege megfelelően tartalmazza e témakörben a tájékoztatási kötelezettséget.

Észrevételezzük, hogy az államháztartási törvény 118. §-a „önkormányzati rendeletet” mond ki, arra nem ad eligazítást vagy további utalást, hogy milyen rendeletben kell meghatározni az előző bekezdésekben felsorolt számszaki és szöveges tájékoztatást. A helyi rendeletalkotásban az tűnt logikusnak, hogy – mivel a költségvetési és a zárszámadási rendeleteket érintik az adott tájékoztatók – a költségvetési rendeletben gondoskodjunk a tartalmi meghatározásról.

2. gondoskodjon az Áht. 74. § (3) bekezdésében foglalt előírás betartása érdekében arról, hogy az Önkormányzat költségvetési rendeletébe beépített helyi kisebbségi önkormányzati előirányzatokat kizárólag a helyi kisebbségi önkormányzatok határozata alapján módosítsák;

A helyi kisebbségi önkormányzatok előirányzat-módosítását határozataik alapján hajtjuk végre, kivételt képezett az a három eset, amikor a kisebbségi elnökök konkrét ígérete alapján beépítettük az előirányzatot - a határozatot ennek ellenére nem hozták meg. Törekszünk a jogszabály maradéktalan betartására, amelyet igazol a Jegyző kisebbségi önkormányzatok felé tett intézkedése (23. számú melléklet).

3. a költségvetési gazdálkodás szabályozottsága, a gazdálkodási és a kapcsolódó ellenőrzési jogkörök gyakorlása szabályszerűségének biztosítása érdekében:

- a) gondoskodjon a Pénzügyi Iroda – gazdasági szervezet – felépítésének és feladatainak a Polgármesteri Hivatal ügyrendjében történő rögzítéséről az Ámr. 17. § (4) bekezdésének előírása alapján;

Észrevételt nem teszünk.

- b) intézkedjen az Ámr. 135. § (1) és (3) bekezdésében előírtak betartása érdekében arról, hogy a kiadások teljesítésének és a bevételek beszedésének elrendelése előtt az okmányok alapján (kizárólag) a jegyző által írásban kijelölt személyek ellenőrizték, szakmailag igazolják azok jogosságát,összszersűségét, a szerződés a megrendelés, megállapodás teljesítését, ezen feladatok elvégzését aláírásukkal igazolják, ezáltal biztosítsák a Számv. tv. 167. § (1) bekezdés c) pontjában foglalt előírások betartását, a könyvviteli nyilvántartásokban elszámolt gazdasági műveletekről az alaki és tartalmi követelményeknek megfelelő bizonylatok kiállítását;

A helyszíni ellenőrzés ideje alatt megtörtént a bevételek szakmai teljesítés igazolásának szabályozása. Megjegyezni szükséges, hogy a nem számlás bevételek előzetes szakmai teljesítés igazolását – a valóságban, vagyis a gyakorlatban hatékonyan teljesítjük. Egyébként az adóhatározatok, egyéb közigazgatási határozatok, hatósági díjak megállapítása, előírása és behajtása jóval biztonságosabb és eredményesebb, mint egy kiszámlázott tétel érvényesítése. Fordított esetben lényegesebbnek tartanánk a szakmai teljesítés igazolását, amit szakmai konferenciák alkalmával a jogalkotó is elismert. További gond, hogy az „előzetes” bevételi szakmai teljesítés igazolás szabályszerű időpontjának meghatározására sem kaptunk választ. Gyakorlatunkban a bevétel teljesítésével azonos időpontot alkalmazunk.

- c) biztosítsa az Ámr. 136. § (4) bekezdés h) pontjában előírtak alapján a kötelezettségvállalások nyilvántartásba vételi sorszámának feltüntetését az utalványrendeleteken;

Az Ámr. 136. § (4) bekezdés h) pontjának megfelelően a Jegyző azonnali hatállyal intézkedett az utalványrendeleten a kötelezettségvállalás sorszámának teljes körű feltüntetéséről (24. számú melléklet).

- d) tegyen eleget – az Áht. 12/A. § (1) és az Áht. 93. § (1) bekezdésében foglalt előírások betartása érdekében – az Ámr. 134. § (7) és (9) bekezdésében előírt folyamatba épített ellenőrzési feladatainak, az ellenjegyzést megelőzően győződjön meg arról, hogy a kötelezettségvállalás tárgyával összefüggő kiadási előirányzat rendelkezésre áll-e, hogy az előirányzat-felhasználási terv szerint a kifizetés időpontjában a fedezet biztosított-e, továbbá, hogy a

kötelezettségvállalás a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat – köztük az Ámr. 136. § (4) bekezdés h) pontjában, valamint a költségvetési rendeletben előírt hatásköri szabályokat – nem sérti-e;

Az önkormányzatnál fedezet nélküli kötelezettségvállalás illetve ellenjegyzés nem történt. A számvevői jelentésben ismertetett két esetben a kötelezettségvállalást megelőzően biztosított volt a fedezet:

- **A Janikovszky Éva Művészeti Általános Iskola épületének teljes felújítására vonatkozó közbeszerzési eljárást 2005. évben lefolytattuk. A nyertes pályázóval szerződést kötöttünk. A szerződésben rögzítettek a következők:**

„3.5. pont: **Vállalkozó részszámlát nem, csak végszámlát nyújthat be.**

A munka befejezési határideje 2006. november 30.

3.6. A végszámla a 2.1. pont szerinti műszaki tartalom I. osztályú, teljes körű megvalósítását követően lefolytatott sikeres átadás-átvételi eljárás után nyújtható be.

3.7. pont Fizetési feltételek: Megrendelő a részszámla és a végszámla összegét a 3.6. pontban foglalt feltételek teljesülése esetén a kézhezvételtől számított 30 napon belül átutalás útján fizeti meg.”

Véleményünk szerint a fenti kötelezettségvállalásra az államháztartási törvény 12/A. § (1) bekezdése helyett a (2) bekezdés vonatkozik. Az éven túli kötelezettségvállalás 2005. szeptember 20-án történt. Ezt megelőzően, **2005. szeptember 16-án döntött a Képviselő-testület arról, hogy a 2006. évi költségvetésben biztosítja a Janikovszky Éva Művészeti Általános Iskola felújításának előirányzatát, illetve fedezetét.**

Hasonlóan járunk el a több évet érintő közbeszerzési eljárások esetében, például amikor két, három vagy négy évre szóló intézményi élelmezési közbeszerzési pályázatot írunk ki.

A Kbt. nem rendelkezik arról, hogy az közbeszerzési eljárás ajánlatkérési szakaszában az Ajánlatkérő rendelkezzen a szerződéskötéshez szükséges fedezettel. Idézem a Kbt. 48. §.-hoz fűzött értelmezést:

A nyílt eljárás ajánlati felhívás közzétételével indul.

A törvény - a hatályos szabályozástól eltérően - nem mondja ki, hogy az ajánlatkérő akkor indíthatja meg a közbeszerzésre irányuló eljárást, ha rendelkezik a szerződés teljesítését biztosító anyagi fedezettel, vagy az arra vonatkozó biztosítékkal, hogy a teljesítés időpontjában az anyagi fedezet rendelkezésre áll. Ennek oka, hogy az államháztartási alrendszerekbe tartozó szervezetek (így mindenekelőtt a központi költségvetési szervek) harmadik személyekkel szembeni kötelezettségvállalásának rendjét (annak közjogi előfeltételeit) nem a közbeszerzési törvényben, hanem az ezen szervezetek működési rendjét szabályozó törvényben (az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, a továbbiakban: Áht.) kell meghatározni. Abban az esetben, ha az adott költségvetési szervezet harmadik személyek irányában történő kötelezettségvállalásának előfeltételei teljesültek (pl. az

Áht. 12/A. §-ában foglaltak), a szervezet jogosult a közbeszerzési eljárás megindítására. Nincs szükség a jogosultság gyakorlását további, a közbeszerzési törvényben kimondásra kerülő feltételhez kötni. Ezzel összefüggésben a törvény 405. §-ának (3) bekezdése hatályon kívül helyezi az Áht. 98. §-ának (7) bekezdését is. Másfelől azt is hangsúlyozni kell, hogy a közbeszerzési szabályozás nem korlátozza a jóhiszemű harmadik személyek azon, a Ptk. 37. §-ának előírásán alapuló jogát, hogy a költségvetési szervtől a megkötött (adott esetben a kötelezettségvállalás Áht.-ban előírt közjogi rendjébe ütköző módon megkötött) szerződésből eredő követelését érvényesítse, még akkor is, ha az a költségvetési szerv költségvetését meghaladja.

A törvény továbbra is egyértelművé teszi, hogy az a szervezet, amely támogatásra irányuló igényt (pályázatot) nyújtott be, vagy fog benyújtani, a közbeszerzési eljárást megindító ajánlati felhívást már a támogatási igényre vonatkozó döntés meghozatala előtt is közzéteheti. A törvény e rendelkezésen keresztül kívánja biztosítani, hogy már a támogatás elnyerése előtt a törvény versenyeztetési szabályai alapján tudjon eljárni az a szervezet, amely támogatási igényét már benyújtotta vagy támogatási igényt fog benyújtani. A törvény ebben az esetben a törvény egyes rendelkezéseire képest speciális szabályokat is megállapít.

Álláspontunk szerint a szerződéskötéshez szükséges – éven túli - fedezet biztosításához elégséges feltétel volt a Képviselő-testület határozatában való kötelezettségvállalás.

- **A Te Is Alapítvány esetében a polgármester a költségvetési rendeletben megfogalmazott képviselő-testületi felhatalmazás, illetve az Ad hoc bizottság 2005. augusztus 24-i javaslata alapján kivételesen, a sürgősségre való tekintettel egyetértett az előirányzat engedélyezésével 2.500 E Ft összegben. A polgármester alapítványi támogatás javaslatát a Képviselő-testület a soron következő testületi ülésen 2005. szeptember 16-án jóváhagyta.**

(A támogatás gyors odaítélésében az játszott közre, hogy az alapítvány a nemzetközi ifjúsági tábor 2005. szeptember 10. és 18. között rendezte és abban meghívottként részt vettek a kerület testvérvárosaiából érkező ifjúsági csoportok is.)

Az Erzsébetvárosi Közösségi Ház költségvetési elszámolási számlájára az átutalás szeptember 13-án megtörtént és együttműködési megállapodás, illetve befogadó nyilatkozat alapján az intézmény bonyolította a kifizetéseket, melyek döntően a képviselő-testületi jóváhagyást követően történtek.

- e) gondoskodjon arról, hogy az érvényesítők tegyenek eleget az Ámr. 135. § (1) bekezdésében előírt munkafolyamatba épített ellenőrzési feladataiknak, a szakmai teljesítésigazolás alapján ellenőrizzék az összegszerűséget, a fedezet meglétét, és az előírt alaki követelmények betartását;

A bevételek szakmai teljesítés igazolásának szabályozásával 2006. június 7-én kiegészítettük az Ügyrend 14. számú mellékletét képező „Utasítás a Polgármesteri Hivatal pénzgazdálkodásával kapcsolatos utalványozás és érvényesítés rendjéről” szóló, 7/2002. számú szabályzatot”. Betartását a FEUVE és a belső ellenőrzés eszközeivel ellenőriztetjük.

- f) biztosítsa a folyamatba épített ellenőrzési feladatok elvégzésével, illetve elvégeztetésével, hogy az utalvány ellenjegyzői az Ámr. 137. § (3) bekezdésének előírásai alapján az utalványrendelet aláírása előtt ellenőrizték, hogy a kötelezettségvállalás céljának megfelelő pénzügyi fedezet rendelkezésre áll-e, továbbá bizonyosodjanak meg arról, hogy az utalványozás a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat – köztük az Ámr. 136. § (4) bekezdés h) pontjában, valamint a költségvetési rendeletben előírtakat – nem sérti-e, továbbá, hogy a szakmai teljesítés igazolása az arra jogosultak által megtörtént-e;

A korábbi pontokban megadott észrevételek és válaszok ez esetben is érvényesek.

4. gondoskodjon arról, hogy a kötelezettségvállalások állományváltozásait – a Vhr. 51. § (1) bekezdés b) pontjában foglalt előírásnak megfelelően – a tárgynegyedévet követő hónap 15. napjáig rögzítsék a könyvvitelben;

A kötelezettségvállalás állományváltozásának rögzítésénél az elmúlt időszakban néhány napos lemaradás fordult elő. A Jegyző intézkedett annak érdekében, hogy a törvényi határidőben megtörténjen a rögzítés (24. számú melléklet). (Valószínűnek tartjuk, hogy a kötelezettségvállalás nyilvántartás felfektetése, bevezetése más költségvetési intézményeknél, szervezeteknél is problémás volt.)

5. intézkedjen, hogy a teljesített kiadások elszámolása a főkönyvi számlákon a Vhr. 9. számú mellékletének a számlaosztályok tartalmára vonatkozó előírásai szerint, a költségvetés szerkezeti rendjének megfelelően történjen, az önkormányzati tulajdonú társasházak közös költségeit a Vhr. 9. számú melléklet 9. c) pontjában foglaltaknak megfelelően a dologi kiadások között számolják el, továbbá a társasházak részére felújítási célra nyújtott támogatások összegét a pénzügyi értesítés megérkezésekor a felhalmozási célú végleges pénzeszközáradás főkönyvi számlán rögzítsék a Vhr. 9. számú melléklet 3. e) pontjában foglalt előírásnak megfelelően;

A fenti megállapítást a következők miatt nem fogadjuk el: A Vhr. 9. számú melléklet 9. c. pontja úgy rendelkezik, hogy „Készletbeszerzést, igénybe vett szolgáltatást a számlacsoportban csak számla alapján lehet elszámolni.

Az önkormányzati tulajdonú társasházak üzemeltetését, fenntartását a társasházak végzik.

Az Áfa-törvény értelmében kizárólag az adóalany jogosult az általa teljesített termékértékesítésről és szolgáltatásnyújtásról számlát kibocsátani. A társasház csak „kifelé” történő értékesítéskor (pl: pince, üzlethelyiség, reklámfelület bérbeadásakor) minősül adóalannak. Ugyanakkor a tulajdonosok közös költség térítésével nem valósul meg a társaság adóalanyisága, mivel a tulajdonosok közössége „kifelé” értékesítést nem folytat. Mindebből következik, hogy a társasház a tulajdonosként szereplő önkormányzat felé a közös költségről számlát nem állíthat ki. Az önkormányzat akkor követelheti a felmerülő költségeket dokumentáló számlát, ha nem tagi mivoltában, hanem mint a helyiség bérlőjeként szerepel.

A közös költségről számlát nem állítanak, nem állíthatnak ki az önkormányzat részére (tulajdoni hányad arányában), így a közös költség könyvelését szabályosan továbbra is a működési célú pénzeszközáradás jogcímen tudjuk elszámolni.

„A társasházak részére nyújtott támogatásokkal” kapcsolatban a következőket rögzítjük:

Az Erzsébetvárosi társasházak 98 %-ban vegyes tulajdonúak, tehát bizonyos, folyamatosan változó (növekvő vagy csökkenő) önkormányzati tulajdoni és magántulajdoni hányad a jellemző. Ezen felül rendelkezünk 100 %-os önkormányzati tulajdonú lakóházakkal is. (Megjegyezzük, hogy itt találhatók a pesti oldal legrégebbi lakóházai.) A társasházak, lakóházak részére tervezünk támogatásokat, kölcsönöket, vagy felújítási feladat elvégzéséhez szükséges előirányzatot. A felhalmozási célú pénzeszközáradás államháztartáson kívülre egy része – amely az önkormányzati tulajdonra esik, – a pénzügyi teljesítést követő előirányzat módosítással kerül a megfelelő felújítási főkönyvi számlára. A felújítási előirányzatból teljesített kifizetések esetében – a társasházi magántulajdonra eső rész – a pénzügyi teljesítést követő előirányzat módosítással kerül át az államháztartáson kívülre felhalmozási célú pénzeszköz átadások jogcímre.

Törekedtünk a lebonyolítás egyszerűsítésére, végső célul azt tűztük ki, hogy a számviteli nyilvántartásokban véglegesen rögzített adatok megfeleljenek a valódiság elvének. Általános, hogy a döntés → szerződéskötés → a munkálatok elvégzése → a pénzügyi teljesítés folyamatában a tulajdonviszonyok, tulajdoni arányok megváltoznak. A legpontosabb adatnak azt a tulajdoni arányt tekintjük, amely a pénzügyi teljesítés időpontjában fennáll.

6. biztosítsa, hogy az Önkormányzat könyvviteli mérlegében az egyéb tartós részesedések között ne mutassanak ki alapítványi „alapító tőkét” a Vhr. 19. § (2) és (3) bekezdésében foglalt – vállalkozásban lévő tulajdoni részesedésekre vonatkozó – előírás betartása érdekében;

Észrevételezzük, hogy az alapítványi „alaptőke” számviteli nyilvántartásokban történő szabályszerű rögzítésére vonatkozóan nincs jogszabályi előírás. Előzetes ismereteink is alátámasztják, hogy az alapítványi alaptőkére nem vonatkozik a Vhr. 19. § (2) és (3) bekezdése, a szabályszerű megoldás viszont továbbra sem olvasható ki az érvényes jogszabályok soraiból. A közvagyon védelmét erősítené és segítené,

ha jogszabály biztosítaná annak lehetőségét, hogy a visszapótolható alapítványi alaptőke megjelenjen az önkormányzatok mérlegében.

7. gondoskodjon arról, hogy a Ksztv. 14. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően valamennyi támogatott közhasznú szervezet esetében a támogatással való elszámoltatás feltételeit és módját szerződésben rögzítsék;

Közhasznú szervezetek támogatása esetén gondoskodunk a szerződések megkötéséről, valamint a felhasználás, az elszámolás ellenőrzéséről. Az elmúlt években egyetlen kivétel volt a TE IS Alapítvány programjához biztosított 2.500 ezer Ft támogatás, ahol „Együttműködési megállapodás” született a pénzügyi lebonyolítást végző önkormányzati intézmény és az alapítvány között. Az együttműködési megállapodás 3. pontjában rögzítették a támogatási összeg felhasználásáról történő elszámolást.

Tekintettel arra, hogy idáig is kiemelt fontosságot tulajdonítottunk a közhasznú szervezetek támogatása elszámoltatásának, a 2006. évi belső ellenőrzési tervet kiegészítjük e témakör céllenőrzésével. A FEUVE keretében is kiemelt szerepet biztosítunk e területnek.

8. intézkedjen az Áht. 13/A § (2) bekezdésének betartása érdekében arról, hogy a Tegyük Együtt az Ifjúságért Alapítvány részére nemzetközi ifjúsági találkozó megszervezésére, a 2005. évben jóváhagyott 2,5 millió Ft összegű támogatásból rendeltetésszerűen fel nem használt 90.678 Ft-ot a Községi Ház utalja vissza az Önkormányzat részére;

A Polgármesteri Hivatal erre vonatkozó intézkedését 2006. június 16-án megtette (25. számú melléklet). Az Erzsébetvárosi Községi Ház a Tegyük Együtt az Ifjúságért Alapítvány részére nemzetközi ifjúsági találkozó megszervezésére 2005. évben jóváhagyott 2.500 E Ft-ból 2006. június 27-én visszafizette a fel nem használt 90.678 Ft-ot a Polgármesteri Hivatal költségvetési elszámolási számlájára.

9. biztosítsa az önkormányzati támogatások folyósítása során, hogy az átutalás – a támogatás jóváhagyását tartalmazó döntéssel összhangban – a támogatott részére, és ne önkormányzati költségvetési szerv részére történjen az Áht. 12. § (1) bekezdésében, továbbá az Ámr. 134-137. §-aiban foglalt előírások betartása érdekében;

Az Erzsébetvárosi Községi Ház 2005. május 20-i módosítást követő, jelenleg érvényes egységes szerkezetű alapító okirata alaptevékenységként tartalmazza a 92182-6 községi szinterek használata szakfeladatot. „Ezen belül elsősorban a VII. kerületi lakosság civil szervezeteinek, önszerveződő és művelődési kezdeményezéseinek segítése, számukra községi szintű biztosítása, az erzsébetvárosiak számára közművelődési szolgáltatások biztosítása, alkotó műhelyek, művészeti klubok, körök, kulturális egyesületek támogatása, külső programok szervezése.”

A „Civil Ház” ezen túlmenően elhelyezést biztosít a civil szervezetek számára, így irodákat, helyiségeket bérelnék, közösségi életüket az Erzsébetvárosi Községi Házban folytatják.

Az alapítói cél az elhelyezés biztosításán túl ezen szervezetek adminisztrációs, pénzügyi lebonyolítási feladatainak esetenkénti ellátását is képezte, ugyanis számos szervezet **nem rendelkezik a pénzügyi műveletek bonyolításához szükséges bankszámlával sem** (például Erzsébetvárosiak Klubja, egyéb szervezetek, támogatott magánszemély).

Az intézmény nem volt címzettje a pénzeszközátadásoknak, a pénzügyi bonyolítást végezték, így a számviteli nyilvántartásokban átfutó tételként rögzítették a pénzmozgásokat.

A helyszíni vizsgálat során tapasztalt pénzügyi bonyolítás kivételével az előírt elszámolásoknak a Községi Ház eleget tett. **Az önkormányzat számára biztonságos, számon kérhető felhasználást, valamint a támogatott programok megvalósítását garantálta ez a gyakorlat.**

10. biztosítsa a Kbt. 2. § (1) és (2) bekezdései alapján a közbeszerzési értékhatárt elérő beszerzések esetében a közbeszerzési eljárások lebonyolítását;

Nem kívánunk észrevételt tenni, mivel egyértelmű, hogy az Önkormányzat beszerzéseire közbeszerzést kell lefolytatni.

11. gondoskodjon a Kbt. 308. § (2) bekezdésében előírtak betartása érdekében a közbeszerzések, illetve a közbeszerzési eljárások a Polgármesteri Hivatalnál belső ellenőrzés, valamint az Önkormányzat költségvetési szerveinél felügyeleti ellenőrzés keretében történő vizsgálatáról;

Önkormányzatunk belső ellenőrzési rendszere éves ütemterv szerint folyik. A közbeszerzések ellenőrzésére a Kbt. 308. §-ban az ellenőrzések gyakoriságát nem írja elő. Intézkedtem, hogy 2007. évtől évente a közbeszerzések ellenőrzése megvalósuljon.

12. gondoskodjon az Áht. 118. §-ában előírtaknak megfelelően arról, hogy a zárszámadási rendelet-tervezetben bemutassák az Áht. 116. § 8. pontjában előírt vagyongkimutatást;

A vagyongkimutatás képviselő-testület elé terjesztése pótlólag 2006. június 12-én megtörtént, azt a testület a 293/2006. (VI. 12.) számú határozatával elfogadta.

13. intézkedjen, hogy a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványának megállapítása a Vhr. 38. § (1) bekezdésében, valamint a 39. § (1) és (5) bekezdéseiben foglaltak figyelembe vételével történjen;

Észrevételt nem teszünk, a megállapítás korrekt és pontos, valóban nem tüntettük fel a pénzmaradvány elszámolásánál a 2004. évi 436 ezer Ft összegű befizetési kötelezettséget. Megjegyezzük, hogy általánosan a Vhr. szellemében járunk el, a korábbi időszakokban nem fordult elő, hogy befizetési kötelezettséget eltitkoltunk, vagy nem teljesítettünk. A 436 ezer Ft befizetési kötelezettségnek a helyszíni vizsgálat megkezdése előtt, 2006. március 23-án eleget tettünk.

14. a kisebbségi önkormányzatok gazdálkodása szabályszerű kereteinek kialakítása érdekében gondoskodjon arról, hogy az Áht. 103. § (2) bekezdése előírásának megfelelően kisebbségi önkormányzatonként a kötelezettségvállalásokról folyamatos és naprakész analitikus nyilvántartást vezessenek, amely alkalmas az évenkénti kötelezettségvállalás összegének a megállapítására;

A Jegyző intézkedett a kisebbségi önkormányzatok kötelezettségvállalás nyilvántartásának 2006. évi felfektetéséről és folyamatos vezetéséről (24. számú melléklet).

15. számoljon be az éves költségvetési beszámoló keretében a Polgármesteri Hivatal folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésének működtetéséről az Áht. 97. § (2) bekezdésében foglalt előírás betartása érdekében;

A Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeként (irodánként) rendelkezik a FEUVE szabályzat részét képező ellenőrzési nyomvonallal, amely az Ügyrend 12. számú mellékeltét képezi. A szabályzat alapján az irodák elkészítik a FEUVE működéséről a beszámolót, amelyet összegezve, a tanulást kiértékelve az éves zárszámadással egy időben terjeszt a Jegyző a képviselő-testület elé, első alkalommal a 2006. évi zárszámadás alkalmával.

a munka színvonalának javítása érdekében

16. gondoskodjon a kötelezettségvállalás ellenjegyzésére és az utalványozás ellenjegyzésére felhatalmazott személyek beszámoltatásáról, a beszámoltatás formájának és gyakoriságának szabályozásáról;

Észrevételt nem teszünk.

17. intézkedjen arról, hogy a pénzügyi-számviteli feladatok ellátását végző munkatársak munkaköri leírása tartalmazza a szakmai tevékenységük során használandó számítástechnikai programok konkrét megjelölését.

Megfontolás tárgyát képezi, hogy a munkaköri leírások tartalmát milyen új elemekkel bővítsük ki.

Végezetül, nem javaslati ponthoz kapcsolódó észrevételünk a következő:

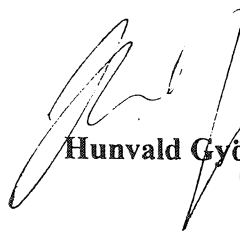
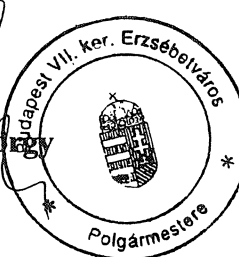
A finanszírozási célú pénzügyi műveletek

Az államháztartási törvény 8/A. §-a határozza meg a finanszírozási célú pénzügyi műveleteket, továbbá rögzíti ezek kezelésének módját. A költségvetési rendeletekben és azok módosításaiban a rendelet-tervezetek anyagait ennek figyelembe vételével állítjuk össze. Sajnálatos módon, (táblázat szerkesztési probléma miatt az összesítő sor helytelen kijelölése) a 2005. évi eredeti költségvetési rendeletben a költségvetési kiadások között valóban szerepelt a hitelek visszafizetése. Azonban, mint arról a helyszíni ellenőrzés alkalmával meggyőződhetek, már az első módosításnál megtörtént a korrigálás, s a további módosítások és a zárszámadási rendelet is a finanszírozási kiadások megfelelő elkülönítésével, kimutatásával készült.

Természetesen a 2006. évi költségvetési rendelet is a jogszabályi előírásoknak megfelelően készült. Éppen ezért sérelmesnek tartjuk az összegző megállapítások, következtetések, javaslatok fejezetben azon megállapítást, hogy az „Áht. előírásait megsértve, a költségvetési kiadások finanszírozási célú pénzügyi műveletet, a tervezett hiteltörlesztést is tartalmazták.”

Kérem, a Tisztelt Vizsgálatvezető Urat, hogy észrevételeinket a fentiekben leírtak és a csatolt mellékletek alapján kedvezően elbírálni szíveskedjen.

Budapest, 2006. július 21.


Hunvald György


Mellékletek

Mellékletek jegyzéke
Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2006. évi átfogó ellenőrzéséről készült
V-1003.5/29/6/2006. számú számvevői jelentéshez tett észrevételekhez

Hivatkozott észrevétel száma	Melléklet száma	Melléklet megnevezése
1	2	3
Polgármesteri hatáskörű észrevételek 2.	1	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata Polgármester "Költségvetési előirányzatok betartása" tárgyú levele az Önállóan Gazdálkodó Költségvetési Intézmények Igazgatóinak
Polgármesteri hatáskörű észrevételek 3.	2	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata Polgármester intézkedése a kerületi pártszervezetek részére biztosított helyiségek bérleti díjára vonatkozó előterjesztés megtételére vonatkozóan
Jegyzői hatáskörű észrevételek 1. a)	3	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2005. évi tervezett bevételi előirányzatai
	4	1. számú táblázat a 2/2005. (III. 8.) számú önkormányzati rendelethez
	5	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata önállóan gazdálkodó intézményei és a Polgármesteri Hivatal 2005. évi tervezett előirányzatai
	6	4. számú táblázat a 2/2005. (III. 8.) számú önkormányzati rendelethez (nyitó és 21. oldal)
	7	Magyar Államkincstár K11 program Önkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése Budapest VII. Kerület 07 Működési bevételek előirányzata és teljesítése ürlap
	8	Magyar Államkincstár K11 program Önkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése Budapest VII. Kerület 16 Helyi önkormányzatok sajátos bevételeinek részletezése ürlap
	9	Magyar Államkincstár K11 program Önkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése Budapest VII. Kerület 22 Bevételek tevékenységenként ürlap
	10	Magyar Államkincstár K11 program Önkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése Budapest VII. Kerület 25 A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető Ötv. 88. § (2) bekezdése szerinti éves kötelezettségvállalásának (hitelképességének) felső határa
	11	Magyar Államkincstár K11 program Önkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése Budapest VII. Kerület 80 Költségvetési jelentés
	12	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2006. évi tervezett bevételi előirányzatai
	13	1. számú táblázat az 5/2006. (II. 27.) számú önkormányzati rendelethez
	14	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata önállóan gazdálkodó intézményei és a Polgármesteri Hivatal 2006. évi tervezett előirányzatai
	15	4. számú táblázat az 5/2006. (II. 27.) számú önkormányzati rendelethez (nyitó és 29. oldal)
	16	Magyar Államkincstár K11 program Önkormányzati költségvetési szervek 2006. évi tervezése Budapest VII. Kerület 16 Helyi önkormányzatok sajátos bevételeinek részletezése ürlap
	17	Magyar Államkincstár K11 program Önkormányzati költségvetési szervek 2006. évi tervezése Budapest VII. Kerület 22 Bevételek tevékenységenként ürlap
	18	Magyar Államkincstár K11 program Önkormányzati költségvetési szervek 2006. évi tervezése Budapest VII. Kerület 25 A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető Ötv. 88. § (2) bekezdése szerinti éves kötelezettségvállalásának (hitelképességének) felső határa
	19	Magyar Államkincstár K11 program Önkormányzati költségvetési szervek 2006. évi tervezése Budapest VII. Kerület 80 Költségvetési jelentés
	20	Budapest Főváros Közgűlés 8/2005. (III. 8.) önkormányzati rendelet 12. tábla Kiadási szükségletek összesen
	21	Budapest Főváros Közgűlés 8/2005. (III. 8.) önkormányzati rendelet 23/a. tábla Háttérszámítás a kiadási deficit megosztási viszonyszámának korrekciójához
	22	Budapest Főváros Közgűlés 8/2005. (III. 8.) önkormányzati rendelet 24. tábla Deficitarányos részesedés a megosztott bevételekből 2005. évre
	23	Budapest Főváros Közgűlés 8/2005. (III. 8.) önkormányzati rendelet 12. számú melléklet A helyi iparűzési adó megosztása a 2005. évre
Jegyzői hatáskörű észrevételek 1. c)	20	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata tervezett működési, fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása 2005-2006-2007. évekre (tájékoztató táblázat)
	21	17. számú táblázat a 2/2005. (III. 8.) számú önkormányzati rendelethez
	22	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2005. évi tervet követő évek elkötelezettségei feladatonként (tájékoztató táblázat)
	23	17/a. számú táblázat a 2/2005. (III. 8.) számú önkormányzati rendelethez
	24	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata hosszú lejáratú adósságszolgálati kötelezettségei 2005-2006-2007. évekre (tájékoztató táblázat)
	25	17/b. számú táblázat a 2/2005. (III. 8.) számú önkormányzati rendelethez
Jegyzői hatáskörű észrevételek 2.	23	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata Jegyző "Kisebbségi előirányzatok módosítása" tárgyú levele Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Helyi Kisebbségi Önkormányzatok Elnökeinek
Jegyzői hatáskörű észrevételek 3. c), 4. és 14.	24	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata Jegyzői intézkedés az Állami Számvevőszék V-1003.5/29/6/2006. számú számvevői jelentéséhez
Jegyzői hatáskörű észrevételek 8.	25	Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzat Képviselő-testületének Polgármesteri Hivatala Művelődési Iroda Erzsébetvárosi Községi Ház Igazgatójának írt felszólító levele

Budapest Főváros, VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata

Polgármester
1073 Budapest, Erzsébet krt. 6.



Telefon: 462-3204, 462-3205
Fax: 342-4732

Iktatószám: II-12/ ~~2837~~ /2006.
Ügyintéző: Dudás Anikó
Tel / Fax: 462-3283
E-mail: dudasa@erzsebetvaros.hu

Tárgy: Költségvetési előirányzatok
betartása

Önállóan Gazdálkodó Költségvetési Intézmények Igazgatóinak

Tisztelt Igazgató Asszony/Úr!

Az Állami Számvevőszék Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2006. évi átfogó ellenőrzéséről készült számvevői jelentésében a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében felhívta a figyelmet az államháztartásról szóló módosított 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Áht.) 93. §. (1) bekezdésében és a 12/A. § (1) bekezdésében előírtak betartására. A jelentés kifogásolta az intézményi költségvetési előirányzatok túllépését, illetve a túllépések miatti felelősségre vonás elmaradását.

Az Áht. hivatkozott bekezdései rögzítik a jóváhagyott előirányzatokon belüli gazdálkodásra vonatkozó kötelezettséget, valamint azt, hogy tárgyévi fizetési kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig vállalható és kifizetés is ezen összeghatárig rendelhető el.

Fenti törvényi előírásokat Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzat 2006. évi költségvetéséről szóló 5/2006. (II. 27.) rendelete második részében, a 2006. évi költségvetés végrehajtásának szabályairól szóló fejezet 8. § (1) bekezdésében

„Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal éves költségvetése alapján – e rendeletben és más jogszabályok alapján meghatározott feltételek mellett – a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – kötelesek gazdálkodni.”, továbbá a 8. § (3) bekezdésében

„A költségvetési intézmény és a Polgármesteri Hivatal a költségvetés végrehajtása során tárgyévi fizetési kötelezettséget csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig – a saját bevételek teljesítési ütemére figyelemmel – vállalhat, államigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségek is ezen összeghatárig rendelhetők el.” szabályozza.

Ezúton nyomatékosan felhívom Tisztelt Igazgató Asszony/Úr figyelmét a jogszabályi és a költségvetési rendeletbe foglalt előírások maradéktalan betartására, ellenkező esetben a felelősségre vonás elkerülhetetlen.

Budapest, 2006. július 20.

Hunvald György

Budapest Főváros, VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata

Polgármester
1073 Budapest, Erzsébet krt. 6.



Telefon: 462-3204, 462-3205
Fax: 342-4732

Szám: 111-4/855/06

Tárgy: pártok részére
bérbeadott helyiségek

Dr Gáspárdy Gergely
Vezérigazgató

ERVA Zrt

Budapest

Tisztelt Vezérigazgató Úr !

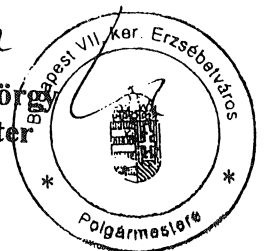
Az Önkormányzat gazdálkodási rendszerének átfogó vizsgálata során az ÁSZ jelezte, hogy a kerületben működő pártszervezetek részére biztosított ingyenes vagy kedvezményes bérleti díjjal megállapított helyiséghasználat jogszabálysértő, nem megengedhető közvetett támogatásnak minősül.

Kérem, hogy valamennyi párt esetében szíveskedjék a Gazdasági Bizottság soron következő ülésére előterjesztést készíteni, a jogszabályoknak megfelelő bérleti díj megállapítására javaslatot tenni.

Budapest, 2006. július 21.

Üdvözlettel:

Hunvald György
polgármester



Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata
2005. évi tervezett bevételi előirányzatai

Sor- szám	Bevételi előirányzatok megnevezése	2003. évi teljesítés	2004. évi		Bevételi előirányzat 2005. évre	Megoszlás %-a
			eredeti előirányzat	várható teljesítés		
1	2	3	4	5	6	7
1	Alaptevékenység bevételei	156 771	176 197	193 382	249 041	2,06
2	Alaptevékenységgel összefüggő egyéb bevételek	40 272	51 886	51 912		
3	Intézmények egyéb sajátos bevételei	151 900	178 853	239 733	116 944	0,97
4	ÁFA bevételek, visszatérülések	575 730	626 931	440 695	426 870	3,54
5	Kamatbevételek	49 045	60	67 858	200	0,00
I.	Intézményi működési bevételek	973 718	1 033 927	993 580	793 055	6,57
6	Építményadó	401 501	396 000	468 675	400 000	3,32
7	Telekadó	4 032	4 000	7 051	5 000	0,04
8	Iparüzési adó	3 484 014	3 585 913	3 270 857	3 483 829	28,88
a	Helyi adók	3 889 547	3 985 913	3 746 583	3 888 829	32,23
9	Pótlékok, bírságok	49 176	1 700	45 197		0,00
10	Személyi jövedelemadó helyben maradó része	457 076	534 504	541 858	523 217	4,34
11	Személyi jövedelemadó normatív módon elosztott része	669 777	721 220	731 571	663 824	5,50
12	Gépjármű adó	158 968	155 000	214 749	195 000	1,62
b	Átengedett központi adók	1 285 821	1 410 724	1 488 178	1 382 041	11,46
13	Üres telek használati díj	8 845	6 128	5 070	3 360	0,03
14	Helyiség bérleti díj	529 009	602 975	566 756	638 054	5,29
15	Önkormányzati bérletások bevétele	447 518	600 000	510 307	555 909	4,61
16	Közület használati díj	44 349	95 000	44 180	32 000	0,27
17	Parkolóhely megváltási díj	129 280	130 000	45 220	23 200	0,19
18	Parkolási bevétel	101 983	120 000	98 728	80 000	0,66
19	Építészeti bírság				2 500	0,02
20	Egyéb bérleti díjak	22 548	33 846	24 521	28 760	0,24
21	Egyéb bevételek	25 478	27 000	16 464	8 000	0,07
c	Egyéb sajátos bevételek	1 309 010	1 614 949	1 311 246	1 371 783	11,37
II.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei (a+9+b+c)	6 533 554	7 013 286	6 591 204	6 642 653	55,06
d	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése = Ingatlanok értékesítése	1 211 967	2 573 816	1 170 025	1 444 506	11,97
22	Önkormányzati lakások értékesítése	489 990	420 000	441 411	374 000	2,69
23	Nem lakás célú helyiségek értékesítése	229 163	84 000	222 259	169 000	1,33
24	Privatizációból származó bevétel	2 257		495		0,00
e	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőkebevételei	721 410	504 000	664 865	484 000	4,01
25	Pénzügyi befektetések bevételei (részvények, részesedések értékesítése)	665 071		13 931		0,00
III.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (d+e+25)	2 598 448	3 077 816	1 848 821	1 928 506	15,98
26	Normatív hozzájárulások	1 476 001	1 429 203	1 426 748	1 627 996	13,49
27	Központosított előirányzatok	63 053	7 140	83 515	36 656	0,30
28	Kiegészítő támogatások	253 422	84 260	238 398	85 755	0,71
IV.	Önkormányzatok költségvetési támogatása	1 792 476	1 520 603	1 748 661	1 750 407	14,51
29	Előző évi központi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	196 184		9 051		0,00
30	Előző évi egyéb költségvetési kiegészítések, visszatérülések	105 570		160 960		0,00
31	Idegenforgalmi bevételek államháztartáson belülről	50 457	53 142	64 476	56 256	0,47
32	OEP-től pénzeszköztávétel	290 405	283 925	254 694	214 995	1,78
33	Egyéb működési célú pénzeszköztávétel államháztartáson belülről	116 336	1 500	84 517	371 542	3,08
34	Működési célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről	3 609	12 000	9 234	14 025	0,12
f	Kiegészítések és működési célú pénzeszköztávétel (29+...+34)	762 561	330 567	582 932	656 818	5,44
35	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel államháztartáson kívülről	25 386	2 460	1 169	23 253	0,19
36	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel államháztartáson belülről	36 779	532 813	367 267	105 273	0,87
g	Felhalmozási célú pénzeszköztávétel összesen (35+36)	62 165	535 273	368 436	128 526	1,07
V.	Kiegészítések és véglegesen átvett pénzeszközök (f+g)	824 726	885 840	951 368	785 344	6,51
37	Felhalmozási célú támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	104 507	106 000	145 452	164 563	1,36
VI.	Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV+V+37)	12 827 429	13 637 472	12 279 086	12 064 528	100,00
38	Hosszú lejáratú hitelfelvétel	195 404	557 698	404 490		
39	Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése (finanszírozási bevétel)					
h	Belföldi finanszírozás bevételei összesen (38+39)	195 404	557 698	404 490		
40	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele = Pénzforgalom nélküli bevétel	450 396		572 958		
VII.	Bevételek összesen (VI+h+40)	13 473 229	14 195 170	13 256 534	12 064 528	
VIII.	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	3 935 701	3 617 969	4 106 317	3 736 751	
IX.	Költségvetési szerveknek nyújtott támogatás korrekció	-3 935 701	-3 617 969	-4 106 317	-3 736 751	
	Bevételek mindösszesen (VII+VIII+IX)	13 473 229	14 195 170	13 256 534	12 064 528	

HIÁNY

Hosszú lejáratú hitelfelvétel:

Működési kiadások fedezetére

455 969 E Ft

Lakásépítés fedezetére

308 000 E Ft

Madách Imre Gimnázium felújítás fedezetére

219 210 E Ft

Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése

(visszaváltása)

350 000 E Ft

1 333 179

4 számú melléklet a 2/2005. (III. 8.) számú önkormányzati rendelethez
K. Jászai Mari utca

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata
önállóan gazdálkodó intézményei és a Polgármesteri Hivatal 2005. évi tervezett előirányzatai

ezer Ft

Sorszám	C Í M R E N D	1001				2101				2102			
		GAMESZ				Madách Imre Gimnázium				Alsóerdősori Ének - Zene Tagozatos Általános Iskola és Gimnázium			
		2004. évi eredeti előirányzat	2005. évi előirányzat	Index 2005/2004		2004. évi eredeti előirányzat	2005. évi előirányzat	Index 2005/2004		2004. évi eredeti előirányzat	2005. évi előirányzat	Index 2005/2004	
KIADÁSOK													
1	Személyi juttatások	1 385 089	1 419 856	103%		155 168	160 617	104%		177 115	192 871	109%	
2	Munkaadókat terhelő járulékok	482 613	458 080	99%		51 798	51 887	100%		59 278	61 694	104%	
3	Dologi kiadások (AFA-val)	564 207	600 700	106%		57 620	48 203	84%		79 112	71 096	90%	
4	Egyéb folyó kiadások	18 069	17 365	96%		760	985	130%		979	189	17%	
5	Dologi és egyéb folyó kiadások összesen (3+4)	582 276	618 065	106%		58 380	49 188	84%		80 091	71 265	89%	
6	ebből: céljellegű előirányzat + AFA előirányzat	280 828	283 583	101%		19 950	19 093	96%		46 959	43 870	93%	
7	Intézményi működési kiadások (1+2+5)	2 429 978	2 496 001	103%		265 346	281 692	99%		316 484	325 830	103%	
8	Költségvetési szerveknek folyósított támogatás												
9	Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre												
10	Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson belülre												
11	Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre												
12	Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson belülre												
13	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	2 700											
14	Végleges pénzeszköztartás, egyéb támogatás (8+...+13)	2 700	0	0%		0	0			0	0		
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	90 037	88 107	98%									
16	Felújítási kiadások AFA-val												
17	Felhalmozási kiadások AFA-val												
18	Pénzügyi befektetések kiadásai												
19	Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések összesen (17+18)	0	0			0	0			0	0		
20	Működési célú támogatási kölcsön nyújtása												
21	Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtása												
22	Felhalmozási célú támogatási kölcsön törlesztése												
23	Kölcsönök nyújtása és törlesztése (20+21+22)	0	0			0	0			0	0		
24	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése, törlesztése												
25	Rövid lejáratú hitelek visszafizetése, törlesztése												
26	Belföldi finanszírozás kiadásai összesen (24+25)	0	0			0	0			0	0		
27	Általános tartalék												
28	Céltartalék												
Kiadások összesen (7+14+15+16+19+23+26+27+28)		2 522 715	2 584 108	102%		265 346	261 692	99%		316 484	325 830	103%	
BEVÉTELEK													
29	Intézményi működési bevételek	151 533	172 146	114%		15 745	15 656	99%		25 282	23 516	93%	
30	Önkormányzatok sajátos működési bevételei												
31	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek (pénzügyi befektetések bevételeivel együtt)												
32	Önkormányzatok költségvetési támogatása												
33	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	2 369 882	2 410 662	102%		249 601	246 036	99%		291 202	302 314	104%	
34	Előző évi kiegészítések, visszatérítések												
35	Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre	1 300	1 300	100%									
36	Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson belülre	1 200	1 200	100%									
37	ebből: OEP-től átvett pénzeszköz												
38	Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre												
39	Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson belülre												
40	Felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérítések												
41	Hosszú lejáratú hitelek bevételei												
42	Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése												
43	Belföldi finanszírozás bevételei összesen (41+42)	0	0			0	0			0	0		
44	Előző évi pénzügyi bevétel (pénzforgalom nélküli bevétel)												
Bevételek összesen (29+...+40+43+44)		2 522 715	2 584 108	102%		265 346	261 692	99%		316 484	325 830	103%	
45	Létszámkimenet (fő)	802,25	746,25	93%		71,00	67,00	94%		93,00	92,00	99%	

Sorszám	C Í M R E N D	7000				5000-7000				8101				8102			
		Tartalék előirányzat összesen				Polgármesteri Hivatal és Önkormányzati feladatok összesen				Önkormányzati sajátos működési bevétel				Felhalmozási és tökejellegű bevételek			
		2004. évi eredeti előirányzat	2005. évi előirányzat	Index 2005/2004		2004. évi eredeti előirányzat	2005. évi előirányzat	Index 2005/2004		2004. évi eredeti előirányzat	2005. évi előirányzat	Index 2005/2004		2004. évi eredeti előirányzat	2005. évi előirányzat	Index 2005/2004	
		208	208	210		211	212	213		214	215	216		217	218	219	
	K I A D Á S O K																
1	Személyi juttatások	0	0	0		1 090 936	1 354 287	124%									
2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0		381 179	441 115	116%									
3	Dologi kiadások (AFA-val)	0	0	0		2 129 397	2 221 099	104%									
4	Egyéb folyó kiadások	0	0	0		94 449	115 187	122%									
5	Dologi és egyéb folyó kiadások összesen (3+4)	0	0	0		2 223 846	2 336 286	105%									
6	ebből: céljellegű előirányzat	0	0	0		0	0	0						0	0	0	
7	Intézményi működési kiadások (1+2+6)	0	0	0		3 895 961	4 131 868	112%		0	0			0	0	0	
8	Költségtérítési szavazatok igényelt támogatás	0	0	0		3 617 989	3 738 751	103%									
9	Működési célú pénzeszköztérítés államháztartáson kívülről	0	0	0		924 744	853 328	92%									
10	Működési célú pénzeszköztérítés államháztartáson belülről	0	0	0		1 000	0	0%									
11	Felhalmozási célú pénzeszköztérítés államháztartáson kívülről	0	0	0		279 986	151 500	54%									
12	Felhalmozási célú pénzeszköztérítés államháztartáson belülről	0	0	0		644	1 050	163%									
13	Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0		316 900	341 900	108%									
14	Városi pénzeszköztérítés, egyéb támogatás (8+...+13)	0	0	0		6 140 243	6 084 828	99%		0	0			0	0	0	
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0		0	0	0									
16	Felújítási kiadások AFA-val	0	0	0		1 882 271	1 676 840	84%									
17	Felhalmozási kiadások AFA-val	0	0	0		1 525 530	1 343 212	88%									
18	Pénzügyi befizetések kiadásai	0	0	0		0	0	0									
19	Felhalmozási kiadások és pénzügyi befizetések összesen (17+18)	0	0	0		1 525 530	1 343 212	88%		0	0			0	0	0	
20	Működési célú támogatási kölcsön nyújtása	0	0	0		0	0	0									
21	Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtása	0	0	0		223 615	156 500	70%									
22	Felhalmozási célú támogatási kölcsön törlesztése	0	0	0		0	2 760	0									
23	Kölcsönök nyújtása és törlesztése (20+21+22)	0	0	0		223 615	159 260	71%		0	0			0	0	0	
24	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése, törlesztése	0	0	0		213 800	143 200	67%									
25	Rövid lejáratú hitelek visszafizetése, törlesztése	0	0	0		0	0	0									
26	Belföldi finanszírozás kiadásai összesen (24+25)	0	0	0		213 800	143 200	67%		0	0			0	0	0	
27	Általános tartalék	1 000	1 000	100%		1 000	1 000	100%									
28	Céltartalék	0	322 760			0	339 900										
	Kiadások összesen (7+14+16+18+19+23+25+27+28)	1 000	323 760	323,76%		12 458 805	12 778 599	103%		0	0			0	0	0	
	B E V É T E L E K																
29	Intézményi működési bevételek	0	0	0		618 603	389 042	63%									
30	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0		0	0	0									
31	Felhalmozási és tökejellegű bevételek (pénzügyi befizetések bevételeivel együtt)	0	0	0		0	0	0		7 013 286	6 642 653	95%		3 077 616	1 928 506	63%	
32	Önkormányzatok költségvetési támogatása	0	0	0		0	0	0									
33	Felülbírási szavazati támogatás	0	0	0		0	0	0									
34	Előző évi kiadások, visszatérítések	0	0	0		0	0	0									
35	Működési célú pénzeszköztérítés államháztartáson kívülről	0	0	0		0	0	0									
36	Működési célú pénzeszköztérítés államháztartáson belülről	0	0	0		0	0	0									
37	ebből: ÖEP-ig érvényesítés	0	0	0		0	0	0									
38	Felhalmozási célú pénzeszköztérítés államháztartáson kívülről	0	0	0		0	0	0									
39	Felhalmozási célú pénzeszköztérítés államháztartáson belülről	0	0	0		0	0	0									
40	Felhalmozási célú támogatási kölcsön visszatérítések	0	0	0		0	0	0									
41	Hosszú lejáratú hitelek	0	0	0		0	0	0									
42	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0		0	0	0									
43	Belföldi finanszírozás bevételei összesen (41+42)	0	0	0		0	0	0		0	0			0	0	0	
44	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele (pénzügyi bevétel)	0	0	0		0	0	0									
	Bevételek összesen (29+...+40+43+44)	0	0	0		618 603	389 042	63%		7 013 286	6 642 653	95%		3 077 616	1 928 506	63%	
45	Létszámkorrekció (fő)	0,00	0,00			289,00	295,00	102%									

ezer Ft

5.számú melléklet

7. Lap

NÁK PF. I. - program Készült: 2005.04.12. 10 óra 18 perc

Önkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése (2005.3. időszak)

Nettósított önkormányzati összesítő

Megye: 01 Körzet: 0007 Törzsszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

07 Működési bevételek előirányzata és teljesítése

M e g n e v e z é s

	Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	Teljes.	Teljesítésből tartozó bef.
1. Intézményi ellátási díjak	131663	0	0	0
2. Alkalmazottak térítése	25899	0	0	0
3. Igazgatási szolgáltatások díjbevétele	2000	0	0	0
4. Felügyeleti díjbevétele	0	0	0	0
5. Bíróság	36000	0	0	0
6. Egyéb alaptevékenységi bevételek	1087	0	0	0
7. Állami feladatok ellátásán létrehozott áru- és készletért.	39292	0	0	0
8. Alaptevékenység körében végzett szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
9. Alaptevékenység sajátos szolgáltatásainak ellenértéke	2800	0	0	0
10. Továbbbeszámolt (közvetített) szolg.bevételei: ÁH-n belülre	10300	0	0	0
11. Továbbbeszámolt (közvetített) szolg.bevételei: ÁH-n kívülre	249041	0	0	0
12. Alaptevékenységgel bevételei összesen (01+...+11)	49613	0	0	0
13. Bérleti és lízingdíjbevételek	500	0	0	0
14. Szellemi és anyagi infrastruktúra magáncélú igénybevétel. tér.	346	0	0	0
15. Vendéglátóip. vállalk. által üzemelt.int.étterem bérleti díja	1350	0	0	0
16. Elhasználatott, felszerelésé vált készletek értékesítése	470	0	0	0
17. Dolgozó, hallgató, tanuló, stb.kártérítése és egyéb térítése	30	0	0	0
18. Korbér, bérlet, egyéb kártérítés, bánatpénz megfiz.szám.pénz.	64635	0	0	0
19. Egyéb bevételek	116944	0	0	0
20. Intézmények egyéb sajátos bevételei (13+...+19)	10312	0	0	0
21. Működési kiadáshoz kapcsolódó ÁFA visszatérülése	0	0	0	0
22. Felhalmozási kiadáshoz kapcsolódó ÁFA visszatérülése	244936	0	0	0
23. Kiszámlázott termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	171622	0	0	0
24. Értékesített tárgyi eszközök immateriális) rak ÁFA-ja	426870	0	0	0
25. Ált.forg. ado bevételek, visszatérülések (21+...+24)	0	0	0	0
26. Árúértékesítés	0	0	0	0
27. Szolgáltatás	0	0	0	0
28. Vállalkozási bevételek (26+27)	0	0	0	0
29. Államháztartáson kívülről származó bef.pénz.eszk.kamata	200	0	0	0
30. Egyéb államháztartáson kívülről származó kamatbevétel	0	0	0	0
31. Kamatbevételek államháztartáson belülről	200	0	0	0
32. Kamatbevételek (29+30+31)	793055	0	0	0
33. Intézményi működési bevételek (12+20+25+28+32)	0	0	0	0
34. Központi költségvetés sajátos bevételei	0	0	0	0
35. Elkülönített állami pénzalapok sajátos bevételei	0	0	0	0
36. Társadalombiztosítási alapok sajátos bevételei	0	0	0	0
37. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	6642653	0	0	0
38. Államháztartás alrendszerének működési bevételei (34+...+37)	6642653	0	0	0

M e g n e v e z é s	Fedeti	Modosított	Telje	és Teljesítésből
	előirányzat			háztartások bef.
1. Illetékek	0	0	0	0
2. Építványado	400000	0	0	0
3. Telekado	5000	0	0	0
4. Vállalkozók kommunális adója	0	0	0	0
5. Magánüzemeltetők kommunális adója	0	0	0	0
6. Idegenforgalmi adó tartozékosítás után	0	0	0	0
7. Idegenforgalmi adó ápolat után	0	0	0	0
8. Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tev. után	3483629	0	0	0
9. Iparüzési adó ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tev. után	3888829	0	0	0
10. Helyi adók összesen (02+...+09)	0	0	0	0
11. Potlások, bírságok	523217	0	0	0
12. Személyi jövedelemadó helyben maradó része	0	0	0	0
13. Jövedelemköltség mérséklésére (+,-)	663824	0	0	0
14. Személyi jövedelemadó normatív módon elosztott része	195000	0	0	0
15. Gépjárműadó	0	0	0	0
16. Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	0	0	0	0
17. Átengedett egyéb központi adók	1382041	0	0	0
18. Átengedett központi adók (12+...+17)	0	0	0	0
19. Környezetvédelmi bírság	0	0	0	0
20. Természetvédelmi bírság	0	0	0	0
21. Műemlékvédelmi bírság	2500	0	0	0
22. Építésügyi bírság	0	0	0	0
23. Talajterhelési díj	0	0	0	0
24. Egyéb szajkós bevételek	1360283	0	0	0
25. Önkormányzatok együttes munk. bevételei (01+10+11+18+...+24)	6643653	0	0	0
26. Önkormányzati lakások értékesítése	481000	0	0	0
27. Önkormányzati lakotelek értékesítése	0	0	0	0
28. Privatizációból származó bevétel	0	0	0	0
29. Vállalatértékesítésből származó bevétel	0	0	0	0
30. Vadászati jog értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0
31. Egyéb vagyoni értékű jog értékesítéséből származó bevétel	0	0	0	0
32. Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel	0	0	0	0
33. Egyéb önkormányzati vagyon üzemeltet. koncesszió, származó bevétel	484000	0	0	0
34. Önkormányzatok sajátos felh. és toke bevétel (26+...+33)	39659	0	0	0
35. Normatív hozzájárulás - lakosságáramhoz kötött	1588337	0	0	0
36. Normatív hozzájárulás - feladatmutatóhoz kötött	1627996	0	0	0
37. Normatív állami hozzájárulások (35+36)	36656	0	0	0
38. Központosított előirányzatok	0	0	0	0
39. Önkormányzatok általános működési célú támogatásai	0	0	0	0
40. Áll. támogat. tart. fiz. képtelen helyi önk. adósságrendezésére	0	0	0	0
41. Munkaadókatól kifizetendő támogatások egyébkénti támogatásai	0	0	0	0
42. Munkaadókatól kifizetendő támogatások egyébkénti támogatásai	0	0	0	0
43. Helyi önkormányzatok színházi támogatásai	60875	0	0	0
44. Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatok ellát.	24880	0	0	0
45. Egyes szociális feladatok kiegészítő támogatásai	0	0	0	0
46. Belső ellenőrzési társulások támogatásai	85755	0	0	0
47. Normatív, kötött felhasználású támogatások (44+...+46)	0	0	0	0
48. Címzett támogatás	0	0	0	0
49. Cél támogatás	0	0	0	0
50. Helyi önkormányzatok fejlesztési, más m. feladatai támogatásai	0	0	0	0
51. Vis maior tartalék	0	0	0	0
52. Egyéb központi támogatás	1750407	0	0	0
53. Önkormányzat költségvet. támogatásai (37+38+42+43+47+...+52)	0	0	0	0

számla melléklet

22. Lap

MÁK PF.II. program Készült: 2005.04.12 10 óra 18 perc

Onkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése (2005.3. időszelek)

Nettósított onkormányzati összesítő
Megye: 01 Körzet: 0007 Torzszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

	22	Bevételek tevékenységként	751768	751845	751922	751952	751966	801115	801214	801313
					ezer ft					
1. Intézményi működési bevételek			751768	751845	751922	751952	751966	801115	801214	801313
2. 01-ből Alaptevékenység bevételei			11185	136828	0	98	0	1238	1393	1393
3. 01-ből Alaptevékenységgel összef. egyéb bev.			246	36000	0	0	0	1218	135	1393
4. 01-ből Intézmények egyéb sajátos bevételei			10354	46300	0	98	0	0	1360	0
5. Onkormányzatok sajátos működési bevételei			0	0	0	0	0	0	0	0
6. Intézmények és onkorm. működési bev.(01+05)			11185	136828	0	98	6642653	1238	1395	1393
7. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek			0	0	0	0	484000	0	0	0
8. Támogatások, kiegészítések és átvett pénze-ök			0	0	3736751	0	1750407	100	0	0
9. 08-ból Felügyeleti szervtől kapott támogat.			0	0	3736751	0	0	0	0	0
10. 08-ból Onkormányzatok költségvetési támogat.			0	0	0	0	1750407	0	0	0
11. 08-ból TB alapoktól átvett pénzeszközök			0	0	0	0	0	0	0	0
12. 08-ból Eik. áll-i pénzalapoktól átv. pe-ök			0	0	0	0	0	0	0	0
13. 08-ból Műk.c.pénze.átvétel ÁH-n belülről			0	0	0	0	0	100	0	0
14. 08-ból Műk.c.pénze.átvétel ÁH-n belülről			0	0	0	0	0	0	0	0
15. 08-ból Felh.c.pe.át.háztartásoktól			0	0	0	0	0	0	0	0
16. 08-ból Felh.c.pe.át.non-profit szervezettől			0	0	0	0	0	0	0	0
17. 08-ból Felh.c.pe.át.vállalkozásoktól			0	0	0	0	0	0	0	0
18. 08-ból Felh.c.pe.át.pénzügyi vállalkozástól			0	0	0	0	0	0	0	0
19. 08-ból Felh.c.pe.át.ÁH-n kívül.belf			0	0	0	0	0	0	0	0
20. 08-ból Felh.c.kapott juttatás EU-tól			0	0	0	0	0	0	0	0
21. 08-ból Felh.c.kapott juttatás nemz.szerv-tól			0	0	0	0	0	0	0	0
22. 08-ból Felh.c.kapott juttatás kormányoktól			0	0	0	0	0	0	0	0
23. 08-ból Felh.c.kapott juttatás külföldről			0	0	0	0	0	0	0	0
24. 08-ból Felh.c.kapott jut.más külf. forrásból			0	0	0	0	0	0	0	0
25. 08-ból Felh.c.pe.át.ÁH-n belülről			0	0	0	0	0	0	0	0
26. 08-ból Felh.c.pénzeszköztáv.ÁH-n belülről			0	0	0	0	0	0	0	0
27. Támogat.kölcsönök igénybevétele és visszatér.			0	0	0	0	0	0	0	0
28. Pénzforgalmi bevételek (06+07+08+27)			11185	136828	3736751	98	8877060	1338	1395	1393
29. Pénzforgalom nélküli bevételek			0	0	0	0	0	0	0	0
30. Költségvetési bevételek (28+29)			11185	136828	3736751	98	8877060	1338	1395	1393
31. Finanszírozás bevételei			0	0	0	0	0	0	0	0
32. Bevételek összesen (30+31)			11185	136828	3736751	98	8877060	1338	1395	1393

Önkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése (2005.3. időszelek)

Nettóított önkormányzati összesítő

Megye: 01 Körzet: 0007 Torzszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

	853211	853233	ezer ft	921815	923215	925029	OSSZESEN
1. Intézményi működési bevételek	853211	853233	853255	921815	923215	925029	OSSZESEN
2. 01-ből Alaptevékenység bevételei	6817	2857	13208	48703	1144	8600	793055
3. 01-ből Alaptevékenységgel összef. egyéb bev.	6059	68	0	0	699	0	196849
4. 01-ből Intézmények egyéb sajátos bevételei	0	1225	1900	10933	0	2500	52392
5. Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	550	9700	34361	445	5725	116944
6. Intézmények és önk. működési bev. (01+05)	6817	2857	13208	48703	1144	8600	7435708
7. Felhalmozási és töke jellegű bevételek	0	0	0	0	0	0	1928506
8. Támogatások, kiegészítések és átvett pénsek-ek	0	1200	0	0	0	0	6272502
9. 08-ból Felügyeleti szervtől kapott támogat.	0	0	0	0	0	0	3736751
10. 08-ból Önkormányzatok költségvetési támogat.	0	0	0	0	0	0	1750407
11. 08-ból TB alapoktól átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0
12. 08-ból Elk. áll-i pénzalapoktól átv. pe-ek	0	0	0	0	0	0	14025
13. 08-ból Mkt.c.pénze. átvétel ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	642793
14. 08-ból Mkt.c.pénze. átvétel ÁH-n belülről	0	1200	0	0	0	0	0
15. 08-ból Felh.c.pé.át.háztartásoktól	0	0	0	0	0	0	0
16. 08-ból Felh.c.pé.át.non-profit szervezetektől	0	0	0	0	0	0	0
17. 08-ból Felh.c.pé.át.vállalkozásoktól	0	0	0	0	0	0	0
18. 08-ból Felh.c.pé.át.pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0	0	0
19. 08-ból Felh.c.pé.át.ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0
20. 08-ból Felh.c.pé.át.ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0
21. 08-ból Felh.c.pé.át.ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0
22. 08-ból Felh.c.pé.át.ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0
23. 08-ból Felh.c.pé.át.ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0
24. 08-ból Felh.c.pé.át.ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0
25. 08-ból Felh.c.pé.át.ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0
26. 08-ból Felh.c.pé.át.ÁH-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0
27. Támogat. kölcsönök igénybevétele és visszatér.	0	0	0	0	0	0	23253
28. Pénzforgalmi bevételek (06+07+08+27)	6817	4057	13208	48703	1144	8600	15801279
29. Pénzforgalom nélküli bevételek	0	0	0	0	0	0	105273
30. Költségvetési bevételek (28+29)	6817	4057	13208	48703	1144	8600	15801279
31. Finanszírozás bevételei	0	0	0	0	0	0	1333179
32. Bevételek összesen (30+31)	6817	4057	13208	48703	1144	8600	17134458

8. számú melléklet

MAK PF.II. Program Készült: 2005.04.12 10 óra 18 perc
Önkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése (2005.3. időszak)

Nettósított önkormányzati összesítő
Megye: 01 Körzet: 0007 Torzszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

25 A helyi önkormányzat adósságot keletkeztető ötv. 88.§(2) bekezdése szerinti éves
költségvetési állapötának (hitelképességének) felad határa

M e g n e v e z é s				ezer ft	
				Eredeti	Modosított
				előirányzat	Teljesítés
1. Illetékek				0	0
2. Helyi adók				388829	0
3. Kamatbevételek				0	0
4. Környezetvédelmi bírság				0	0
5. Egyéb sajátos bevételek				1371783	0
6. Saját folyó bevételek (01+...+05)				5260612	0
7. Előző évben keletkezett tárgyévet terhelő fiz.köt.(08+...+14)				145950	0
8. - Támogatási kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre				2750	0
9. - Részlet lejáratú hitelek visszafizetése				143200	0
10. - Rövid lejáratú hitelek visszafizetése				0	0
11. - Rövid lejáratú hitelek visszafizetése				0	0
12. - Külföldi finanszírozás kiadásai				0	0
13. - Kötvény kibocsátásból származó fizetési kötelezettség				0	0
14. - Lizingdíj				0	0
15. - Garancia és kezesség.váll.ból származó fiz.kötelezettség				0	0
16. Kamatfizetési kötelezettség 08-14 sorok után				96000	0
17. Rövid lejáratú kötelezettségek (07+15)				241950	0
18. H.önk. adósságot keletkeztető kötv.váll.f.hat. (06-16)x0,7				3513063	0
19. - Támogatási kölcsönök törl.ÁH-n belülre				0	0
20. - Részlet lejáratú hitelek visszafizetése				0	0
21. - Rövid lejáratú hitelek visszafizetése				0	0
22. - Külföldi finanszírozás kiadásai				0	0
23. - Kötvény kibocsátásból származó fizetési kötelezettség				0	0
24. - Lizingdíj				0	0
25. - Garancia és kezesség.váll.ból származó fiz.kötelezettség				0	0
26. Kamatfizetési kötelezettség 19-25 sorok után				0	0
27. Hitelképesség vissz.fizg.tárgyévi kötelezettség (18-26)				0	0
28. Hitelképességi megfelelés (27/17%-a)				0	0

MÁK PF.II. program Készült: 2005.04.12 10 óra 18 perc

Önkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése (2005.3. időszak)

Nettósított önkormányzati összesítő

Megye: 01 Körzet: 0007 Torzszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

ezre

80 Költségvetési jelentés

M e g n e v e z é s

	Erdekelt	Modosított	Telje	3 Telj-ből ház-
	előirányzat	előirányzat	előirányzat	háztart-ók bef.
1. Rendszeres személyi juttatás	2938117	0	0	0
2. Nem rendszeres személyi juttatás	576932	0	0	0
3. Kölség személyi juttatások	257787	0	0	0
4. Személyi juttatások (01+02+03)	3772836	0	0	0
5. TB, munkaadó járulék és táppénz-hozzájárulás	1158579	0	0	0
6. Egészségügyi hozzájárulás	62981	0	0	0
7. Dologi kiadások ÁFA nélkül és realizált árf. veszteségek	2408073	0	0	0
8. Dologi kiadások ÁFA-ja	835530	0	0	0
9. Egyéb folyó kiadások (kamattiad., e.ávi maradv.v.fiz.nélk.)	45421	0	0	0
10. Előző évi maradvány visszafizetése	88107	0	0	0
11. Előírtottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
12. Mdk.célú pe.átadás központi költségvetési szerveknek	0	0	0	0
13. Mdk.célú pe.átadás központi költségvetési szerveknek	0	0	0	0
14. Mdk.célú pe.átadás központi költségvetési szerveknek	0	0	0	0
15. Mdk.célú pe.átadás központi költségvetési szerveknek	0	0	0	0
16. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
17. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
18. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
19. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
20. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
21. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
22. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
23. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
24. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
25. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
26. Mdk.célú pe.átadás helyi önkormányzatoknak	0	0	0	0
27. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	341900	0	0	0
28. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	340900	0	0	0
29. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	1536128	0	0	0
30. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	96000	0	0	0
31. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	1575840	0	0	0
32. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	1074570	0	0	0
33. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	268642	0	0	0
34. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
35. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
36. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
37. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
38. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	1050	0	0	0
39. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
40. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
41. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
42. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
43. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
44. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
45. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
46. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	151500	0	0	0
47. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
48. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
49. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
50. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
51. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	3071602	0	0	0
52. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	156500	0	0	0
53. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	2750	0	0	0
54. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
55. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0
56. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	13254507	0	0	0
57. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	365985	0	0	0
58. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	426870	0	0	0
59. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	200	0	0	0
60. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	195000	0	0	0
61. Társadalom- és szociálpolitikai juttatások	0	0	0	0

MÁK Pf. II. program Készült: 2005.04.12 10 óra 18 perc

Ornkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése (2005.3. időszak)

Nettósított önkormányzati összeit

Megye: 01 Körzet: 0007 Törzsszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

ezár:

80 Költségvetési jelentés

M e g n e v e z é s	Eredeti	Modosított	Telje	3. Telj-ből ház-
	előirányzat			tartart-ot bef.
62. Helyi adók	388829	0	0	0
63. abból építményadó	400000	0	0	0
64. Telekadó	5000	0	0	0
65. Vállalkozások kommunális adója	0	0	0	0
66. Magánüzemeltetők kommunális adója	0	0	0	0
67. Idegenforgalmi adó tartózkodás után	0	0	0	0
68. Idegenforgalmi adó épület után	0	0	0	0
69. Iparűzési adó állandó jelleggel végzett tev. után	0	0	0	0
70. Iparűzési adó ideiglenes jelleggel végzett tev. után	3483929	0	0	0
71. Illetékek	0	0	0	0
72. Személyi juttatás	1187041	0	0	0
73. Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	0	0	0	0
74. Egyéb ártengedett adók, adójellegű bevételek	0	0	0	0
75. Talajterhelési díj	0	0	0	0
76. H. adóhoz kapcsol. pótl. bírs., önk. megill. bírs., e. sajtós bev.	1371783	0	0	0
77. Működési célú pénzeszközátvitel a TB alaptól	214995	0	0	0
78. Működési célú pénzeszközátvitel az alkul. állami alapoktól	100	0	0	0
79. Költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0	0
80. Mdk. célú pe. átvétel központi költségvetési szervtől	0	0	0	0
81. Mdk. célú pe. átvétel fejezeti kezelésű előirányzattól	17780	0	0	0
82. Mdk. célra átvett pénzeszközök helyi önkormányzatoktól	409918	0	0	0
83. Mdk. célra átvett pénzeszközök vállalkozásoktól	7063	0	0	0
84. Mdk. célra átvett pénzeszközök háztartásoktól	0	0	0	0
85. Mdk. célra átvett pénzeszközök non-profit szervezetektől	0	0	0	0
86. Mdk. célra átvett pénzeszközök nemzeti szervezeteiktől	0	0	0	0
87. Mdk. célra átvett pénzeszközök egyéb kül. ldi forrásból	6962	0	0	0
88. Mdk. célra átvett pénzeszközök egyéb kül. ldi forrásból	441723	0	0	0
89. Egyéb működési célú pénzeszközátvitel, bevételek (79+...+88)	0	0	0	0
90. Felhalmozási célú pénzeszközátvitel, bevételek (79+...+88)	0	0	0	0
91. Felhalmozási célú pénzeszközátvitel, bevételek (79+...+88)	0	0	0	0
92. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	1444506	0	0	0
93. Felh. célú pénzeszközátvitel központi költségvetési szervtől	29976	0	0	0
94. Felh. célú pénzeszközátvitel fejezeti kezelésű előir. -tól	0	0	0	0
95. Felh. célú pénzeszközátvitel helyi önkormányzatoktól	75297	0	0	0
96. Felh. célra átvett pénzeszközök vállalkozásoktól	4250	0	0	0
97. Felh. célra átvett pénzeszközök pénzügyi vállalkozásoktól	0	0	0	0
98. Felh. célra átvett pénzeszközök háztartásoktól	0	0	0	0
99. Felh. célra átvett pénzeszközök non-profit szervezetektől	0	0	0	0
100. Felh. célra átvett pénzeszközök nemzeti szervezeteiktől	0	0	0	0
101. Felh. célra átvett pénzeszközök nemzet. sz. szervezetektől	19003	0	0	0
102. Felh. célra kapott juttatások önkormányzattól	0	0	0	0
103. Felh. célra kapott juttatások külföldi (nem nemz. szerv.)	0	0	0	0
104. Felh. célra kapott juttatások külföldi forrásból (100+...+103)	19003	0	0	0
105. Garancia-, kezességvállalásból származó pénzeszközátvitel áht-n belül	0	0	0	0
106. Garancia-, kezességvállalásból származó pénzeszközátvitel áht-n kívül	0	0	0	0
107. Önkormányzati látszólagos, egyéb helyiségek értékesítése, cseréje	484000	0	0	0
108. Privatizációból származó bevételek	0	0	0	0
109. Vállalkozásból származó bevételek	0	0	0	0
110. Vagyoni árték jog ért., egyéb vagyonszármazó bevételek	2057032	0	0	0
111. Felhalmozási bevételek (92+...+99+104+...+110)	0	0	0	0
112. Kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	164563	0	0	0
113. Kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
114. Kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	0	0	0	0
115. Össztalékok, üzemeltetési és koncessziós díjak	0	0	0	0
116. Pénzügyi befektetések bevételeiből részvétel	10314121	0	0	0
117. Saját bevételek (98+...+62+71+...+78+89+90+91+111+...+116)	1750407	0	0	0
118. Önkormányzat költségvetési támogatása	0	0	0	0
119. Felügyeleti szervtől kapott támogatás	0	0	0	0
120. Tárgy-évi kiadások és bevételek egyenlege (57-117-118-119)	1189979	0	0	0
121. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradv. igénybevétele	0	0	0	0

MÁK P.II. program Készült: 2005.04.12 10 óra 18 perc
 Onkormányzati költségvetési szervek 2005. évi tervezése (2005.3. időszak)

Nettósított önkormányzati összesítő
 Megye: 01 Körzet: 0007 Törzsszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

80 Költségvetési jelentés

M e g n e v e z é s				Teljesítés		Teljesítés		Teljesítés		Teljesítés	
				Eredeti	Modosított	Teljesítés	Osztály	Teljesítés	Osztály	Teljesítés	Osztály
				előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
122.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése			0	0	0	0	0	0	0	0
123.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			143200	0	0	0	0	0	0	0
124.	Rövid lejáratú értékpapírok beváltása			0	0	0	0	0	0	0	0
125.	Rövid lejáratú értékpapírok vásárlása			0	0	0	0	0	0	0	0
126.	Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása			0	0	0	0	0	0	0	0
127.	Hosszú lejáratú értékpapírok vásárlása			0	0	0	0	0	0	0	0
128.	Hosszú lejáratú külföldi értékpapírok beváltása			0	0	0	0	0	0	0	0
129.	Hosszú lejáratú külföldi értékpapírok vásárlása			0	0	0	0	0	0	0	0
130.	Hiteletörlesztés külföldre			0	0	0	0	0	0	0	0
131.	Egyéb finanszírozás kiadásai	(122*...+130)		143200	0	0	0	0	0	0	0
132.	Finanszírozási kiadások			0	0	0	0	0	0	0	0
133.	Rövid lejáratú hitelek bevételei			983179	0	0	0	0	0	0	0
134.	Hosszú lejáratú hitelek bevételei			0	0	0	0	0	0	0	0
135.	Rövid lejáratú értékpapírok kibocsátása			350000	0	0	0	0	0	0	0
136.	Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása			0	0	0	0	0	0	0	0
137.	Hosszú lejáratú beföldi értékpapírok kibocsátása			0	0	0	0	0	0	0	0
138.	Hosszú lejáratú értékpapírok értékesítése			0	0	0	0	0	0	0	0
139.	Hosszú lejáratú külföldi értékpapírok kibocsátása			0	0	0	0	0	0	0	0
140.	Hitelefelvevői költségek			0	0	0	0	0	0	0	0
141.	Egyéb finanszírozás bevételei	(132*...+140)		1333179	0	0	0	0	0	0	0
142.	Finanszírozási bevételek	(121-131+141)=(120)		1189979	0	0	0	0	0	0	0
143.	Finanszírozás összesen			0	0	0	0	0	0	0	0
144.	Pénzügyi./pénztár./bank.vált.(117+118-119-28-57-131+141)			0	0	0	0	0	0	0	0
145.	Pénzügyi./pénztár./bank.vált.(117+118-119-28-57-131+141)			0	0	0	0	0	0	0	0
146.	Pénzügyi./pénztár./bank.vált.(117+118-119-28-57-131+141)			0	0	0	0	0	0	0	0
147.	Pénzügyi./pénztár./bank.vált.(117+118-119-28-57-131+141)			0	0	0	0	0	0	0	0

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata
2006. évi tervezett bevételi előirányzatai

ezer

Sor-szám	Bevételi előirányzatok megnevezése	2004. évi teljesítés	2005. évi		2006. évi tervezett előirányzat	Megoszlás %-
			eredeti előirányzat	várható teljesítés		
1	2	3	4	5	6	7
1	Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel		2 000	15 856	60 000	-
2	Egyéb saját bevétel	490 095	366 485	433 199	335 409	2,
3	ÁFA-bevételek, -visszatérülések	445 905	426 870	524 790	423 046	2,
4	Hozam- és kamatbevételek összesen	67 858	200	41 022	200	0,
5	Működési célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről	7 673	14 025	16 232	15 294	0,
I.	Intézményi működési bevételek összesen (1+...+5)	1 011 531	809 580	1 031 099	833 949	5,
6	Építményadó	468 675	400 000	531 990	450 000	3,
7	Telekadó	7 051	5 000	5 101	4 500	0,
8	Iparüzési adó	3 270 857	3 483 829	3 614 511	3 241 277	22,
a	Helyi adók	3 746 583	3 888 829	4 151 602	3 695 777	25,
9	Pótlékok, bírságok	45 197		41 565		
10	Személyi jövedelemadó helyben maradó része	534 504	523 217	369 707	392 428	2,
11	Személyi jövedelemadó normatív módon elosztott része	737 625	663 824	652 834	740 344	5,
12	Gépjárműadó	214 749	195 000	201 415	195 000	1,
b	Átengedett központi adók (10+...+12)	1 486 878	1 382 041	1 223 956	1 327 772	9,
13	Üres telek használati díj	5 070	3 360	4 700	7 560	0,
14	Helyiség bérleti díj	581 440	638 054	631 455	672 739	4,
15	Egyéb bérleti díjak	24 521	28 760		55 500	0,
16	Önkormányzati bérletlakások bevétele	511 186	555 909	508 697	526 666	3,
17	Köztérhasználati díj	44 180	32 000	89 981	35 833	0,
18	Parkolóhely megváltási díj	45 220	23 200	25 460	21 667	0,
19	Parkolási bevétel	98 728	80 000	126 103	100 000	0,
20	Egyéb bevételek	16 599	8 000	66 020	8 333	0,
c	Egyéb sajátos bevételek	1 326 944	1 369 283	1 452 416	1 428 298	9,
II.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei (a+9+b+c)	6 605 602	6 640 153	6 869 539	6 451 847	44,
d	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	1 197 883	1 444 506	749 464	4 949 732	33,
21	Önkormányzati lakások értékesítése	441 454	324 000	539 446	300 000	2,
22	Nem lakás célú helyiségek értékesítése	222 959	160 000	400 338	200 000	1,
23	Privatizációból származó bevétel	26 828		7 595		
e	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei (21+...+23)	691 241	484 000	947 379	500 000	3,
24	Pénzügyi befektetések bevételei	13 931		7 065	15 788	0,
25	Felhalmozási célú pénzeszköztétel államháztartáson kívülről	1 169	23 253	17 315	3 855	0,
III.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek (d+e+24+25)	1 904 224	1 951 759	1 721 223	5 469 375	37,
26	Működési költségvetés támogatása	4 140 420	3 736 751	3 913 530	3 675 806	
27	Intézményi felhalmozási kiadások támogatása			353 130		
f	Felügyeleti szervtől kapott támogatás (26+27)	4 140 420	3 736 751	4 266 660	3 675 806	
28	Normatív hozzájárulások	1 428 049	1 627 996	1 561 682	1 375 413	9,
29	Központosított előirányzatok	83 515	36 656	74 489	6 400	0,
30	Normatív kötött felhasználású támogatások	238 394	85 755	277 440	51 522	0,
g	Önkormányzatok költségvetési támogatása (28+...+30)	1 749 958	1 750 407	1 913 611	1 433 335	9,
31	Idegenforgalmi bevételek államháztartáson belülről	64 476	56 256	67 081	63 300	0,
32	Társadalombiztosítási Alaptól pénzeszköztétel	254 694	214 995	204 088	165 200	1,
33	Egyéb támogatásértékű működési bevétel	78 662	371 542		7 800	0,
h	Támogatásértékű működési bevétel összesen (31+...+33)	397 832	642 793	271 169	236 300	1,
34	Támogatásértékű felhalmozási bevétel	374 660	105 273	99 708	30 107	0,
35	Előző évi központi költségvetési kiegészítések, visszatérülések	9 051				
36	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel	160 960		211 508		
IV.	Támogatások, támogatásértékű bevételek, kiegészítések összesen (f+g+h+34+...+36)	6 832 881	6 235 224	6 762 656	5 375 548	
37	Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele államháztartáson kívülről	145 140	164 563	197 615	156 064	1,
V.	Pénzforgalmi bevételek összesen (I+II+III+IV+37)	10 499 378	15 801 279	16 582 132	18 286 783	
38	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány igénybevétele = Pénzforgalom nélküli bevételek	577 609		332 371		
VI.	Költségvetési bevételek összesen (V+38)	17 076 987	15 801 279	16 914 503	18 286 783	
39	Rövid lejáratú hitelek felvétele			46 458		
40	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	404 490	983 179	400 277		
i	Belföldi értékpapírok értékesítése	599 999	350 000			
i	Finanszírozási bevételek (39+...+41)	1 004 489	1 333 179	446 735		
VII.	Bevételek összesen (VI+i)	18 081 476	17 134 458	17 361 238	18 286 783	
	Duplázódás miatt korrekció: költségvetési szervezetek folyósított támogatás	-4 140 420	-3 736 751	-4 266 660	-3 675 806	
	Korrigált bevételek mindösszesen	13 941 056	13 397 707	13 094 578	14 610 977	100,0

HIÁNY

Hosszúlejáratú hitelfelvétel

1 439 181

Lakásépítési feladatokra, Jósika utca 22. szám

129 181

Lakóház és irodaépület építési feladatokra, Százház utca 10-18. szám

660 000

Janikovszky Éva Művészeti Általános Iskola felújítására

650 000

Adatok a melléklet
11. számú melléklet

ezet Ft

Sorszám	C Í M R E N D	1001			2101			2102		
		GAMESZ			Madách Imre Gimnázium			Alsóerdősi Ének-Zene Tagozatos Általános Iskola és Gimnázium		
		2005.évi korrigitált eredeti előirányzat*	2006.évi előirányzat	Index 2006/2005	2005.évi eredeti előirányzat	2006.évi előirányzat	Index 2006/2005	2005.évi korrigitált eredeti előirányzat**	2006.évi előirányzat	Index 2006/2005
K I A D Á S O K										
1	Személyi juttatások	564 092	570 703	101%	160 617	164 344	102%	256 732	257 176	100%
2	Munkaadókat terhelő járulékok	180 709	177 511	98%	51 887	51 208	99%	82 042	80 313	98%
3	Dologi kiadások (éft-vel)	432 325	355 752	82%	48 203	45 078	94%	86 344	103 513	120%
4	Egyéb főbb kiadások	12 996	16 979	131%	985	395	40%	389	398	102%
5	Dologi és egyéb főbb kiadások összesen (3+4)	445 321	372 731	84%	49 188	45 473	92%	86 733	103 911	120%
6	ebből: céljellegű támogatás - a/a előirányzat	228 191	177 324	78%	19 093	17 103	90%	45 035	32 440	116%
7	Intézményi működési kiadások összesen (1+2+5)	1 190 122	1 120 945	94%	261 692	261 025	100%	425 507	441 400	104%
8	Támogatásértéki működési kiadás									
9	Támogatásértéki felhalmozási kiadás									
10	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzeszközök átadása									
11	Felülvizsgáló alárutó költségvetési szervezeten folyósított működési támogatás									
12	Felülvizsgáló alárutó költségvetési szervezeten folyósított felhalmozási támogatás									
13	Államháztartáson belüli támogatások és támogatás jellegű kiadások összesen (8+...+12)	0	0		0	0		0	0	
14	Működési célú pénzeszköztörlesztés államháztartáson kívülre									
15	Felhalmozási célú pénzeszköztörlesztés államháztartáson kívülre									
16	Társadalom, szociálispolitika és egyéb juttatás, támogatás	2 700	2 700	100%				8 530	8 535	104%
17	Ellátások pénzbeli juttatása									
18	Felújítási kiadások éft-vel									
19	Felhalmozási kiadások áft-vel									
20	Pénzügyi befizetések kiadásai									
21	Felhalmozási kiadások és pénzügyi befizetések (19+20)	0	0		0	0		0	0	
22	Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtása									
23	Felhalmozási célú támogatási kölcsön törlesztése									
24	Általános tartalék									
25	Céltartalékok									
26	Államháztartási tartalék									
27	Költségvetési kiadások összesen (7+13+14+...+18+21+22+...+26)	1 192 822	1 123 645	94%	261 692	261 025	100%	434 037	450 255	104%
28	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése, törlesztése									
29	Rövid lejáratú értékpapírok vásárlása									
30	Belföldi finanszírozás kiadásai (28+29)	0	0		0	0		0	0	
Kiadások összesen (27+30)		1 192 822	1 123 645	94%	261 692	261 025	100%	434 037	450 255	104%
B E V É T E L E K										
31	Intézményi működési bevételek összesen (működési célú pénzeszköztörlesztés Áht-n kívülről bevételekkel együtt)	139 168	144 329	104%	15 656	15 711	100%	24 821	29 659	119%
32	Önkormányzatok sajátos működési bevételei									
33	Felhalmozási és tökéletesítési bevételek (pénzügyi befizetések, felhalmozási célú pénzeszköztörlesztés Áht-n kívülről bevételekkel együtt)									
34	Intézményi működési kiadások támogatása	1 052 454	978 116	93%	246 036	245 314	100%	409 216	420 596	103%
35	Intézményi felhalmozási kiadások támogatása									
36	Önkormányzatok költségvetési támogatása									
37	Támogatásértéki működési bevételek	1 200	1 200	100%						
38	ebből: TB-ól átvett pénzeszköz	1 200	1 200	100%						
39	Támogatásértéki felhalmozási bevételek									
40	Előző évi központi költségvetési kiadások, visszatérítések									
41	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzeszközök átadása									
42	Támogatások, támogatásértéki bevételek, költségvetési kiadások összesen (34+...+37+39+...+41)	1 053 654	979 316	93%	246 036	245 314	100%	409 216	420 596	103%
43	Támogatási kölcsönök, visszatérítések									
44	Előző évi pénzeszközök igénybevétele (pénzforgalom nélküli bevételek)									
45	Költségvetési bevételek összesen (31+...+33+42+43+44)	1 192 822	1 123 645	94%	261 692	261 025	100%	434 037	450 255	104%
46	Hosszú lejáratú hitelek felvétele									
47	Belföldi értékpapírok értékesítése	0	0		0	0		0	0	
48	Finanszírozási bevételek (46+47)									
Bevételek összesen (45+48)		1 192 822	1 123 645	94%	261 692	261 025	100%	434 037	450 255	104%
49	Költségvetési engedélyezett létszámteret (fő)	321,25	329,75	103%	67,00	67,00	100%	116,00	117,00	101%

* oktatási-nevelési ágazat részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervet és feladatokat kiszervezése utáni korrigitált eredeti előirányzat
** az önállóan gazdálkodó költségvetési szervhez tartozó részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervezettel együtt

Sorszám	C Í M R E N D	8101				8102				8103			
		Önkormányzatok sajátos működési bevételei				Felhalmozási és tökéletesítő bevételek (felhalmozási célú pénzeszközátvitel államháztartáson kívülről bevétel)				Önkormányzatok költségvetési támogatás			
		2005. évi eredeti előirányzat	2006. évi előirányzat	Index 2006/2005		2005. évi eredeti előirányzat	2006. évi előirányzat	Index 2006/2005		2005. évi eredeti előirányzat	2006. évi előirányzat	Index 2006/2005	
		236	257	258		259	260	261		262	263	264	
	K I A D Á S O K												
1	Személyi juttatások												
2	Munkaadókat terhelő járulékok												
3	Dologi kiadások (46+48)												
4	Egyéb folyó kiadások												
5	Dologi és egyéb folyó kiadások összesen (3+4)	0	0			0	0			0	0		
6	<i>ebből: céljellegű támogatás - áfa előirányzat</i>												
7	Intézményi működési kiadások összesen (1+2+5)	0	0			0	0			0	0		
8	Támogatásértéki működési kiadás												
9	Támogatásértéki felhalmozási kiadás												
10	Előző évi előirányzat-maradvány, pénmaradvány átadása												
11	Felügyelet által tartozó költségvetési szerveknek folyósított működési támogatás												
12	Felügyelet által tartozó költségvetési szerveknek folyósított felhalmozási támogatás												
13	Államháztartáson belüli támogatások és támogatás jellegű kiadások összesen (8+...+12)	0	0			0	0			0	0		
14	Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre												
15	Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre												
16	Társadalom, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás												
17	Ellátottak pénzbeli juttatásai												
18	Felújítási kiadások 46+48												
19	Felhalmozási kiadások 46+48												
20	Pénzügyi befektetések kiadásai												
21	Felhalmozási kiadások és pénzügyi befektetések (19+20)	0	0			0	0			0	0		
22	Felhalmozási célú támogatási kölcsön nyújtása												
23	Felhalmozási célú támogatási kölcsön törlesztése												
24	Államháztartás												
25	Céltartalékok												
26	Államháztartási tartalék												
27	Költségvetési kiadások összesen (7+13+14+...+18+21+22+...+26)	0	0			0	0			0	0		
28	Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése, törlesztése												
29	Rövid lejáratú értékpapírok vásárlása												
30	Belföldi finanszírozás kiadásai (28+29)	0	0			0	0			0	0		
	Kiadások összesen (27+30)	0	0			0	0			0	0		
	B E V É T E L E K												
31	Intézményi működési bevételek összesen												
32	Működési célú pénzeszközátvitel Áht-n kívülről bevétel együttes	6 642 653	6 451 847	97%		1 951 759	5 469 375	280%		1 750 407	1 433 335	82%	
	Felhalmozási és tökéletesítő bevételek												
33	(pénzügyi befektetés - k), felhalmozási célú pénzeszközátvitel Áht-n kívülről bevétel együttes												
34	Intézményi működési kiadások támogatása												
35	Intézményi felhalmozási kiadások támogatása												
36	Önkormányzatok költségvetési támogatása												
37	Támogatásértéki működési bevétel												
38	<i>ebből: TB-től átvett pénzeszköz</i>												
39	Támogatásértéki felhalmozási bevétel												
40	Előző évi központi költségvetési kiegészítések, visszatérítések												
41	Előző évi előirányzat-maradvány, pénmaradvány átvitel												
42	Támogatások, támogatásértéki bevételek, kiegészítések összesen (34+...+37+39+...+41)	0	0			0	0			0	0		
43	Támogatási kölcsönök, visszatérítések												
44	Előző évi pénmaradvány igénybevétele (pénzforgalom nélküli bevétel)												
45	Költségvetési bevételek összesen (31+...+33+42+43+44)	6 642 653	6 451 847	97%		1 951 759	5 469 375	280%		1 750 407	1 433 335	82%	
46	Hosszú lejáratú hitelek felvétele												
47	Belföldi értékpapírok értékesítése	0	0			0	0			0	0		
48	Finanszírozási bevételek (46+47)												
	Bevételek összesen (45+48)	6 642 653	6 451 847	97%		1 951 759	5 469 375	280%		1 750 407	1 433 335	82%	
49	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (fő)												

ezer Ft

12. számú melléklet
12. számú melléklet

16. lap

7. II. program Készült: 2006.05.05. 11 óra 03 perc
Onkormányzati költségvetési szervek 2006. évi tervezése (2006.3. időszak)

Nettóított onkormányzati összesítő
Megye: 01 Körzet: 0007 Torzszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

02 ft

16 Helyi onkormányzatok sajátos bevételeinek részletezése

M e g n e v e z é s

	Eredeti eloirányzat	Modosított eloirányzat	Teljesítésből háztartások bef.
1. Illetékek	0	0	0
2. Egitményado	450000	0	0
3. Telekado	4500	0	0
4. Vállalkozók kommunális adója	0	0	0
5. Magánüzemiségek kommunális adója	0	0	0
6. Idegenforgalmi adó tartozékosítás	0	0	0
7. Idegenforgalmi adó épület után	0	0	0
8. Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tev. után	0	0	0
9. Iparüzési adó ideigl. jelleggel végzett iparüzési tev. után	3241277	0	0
10. Helyi adók összesen (02*...+09)	3695777	0	0
11. Potliátok bírságok	0	0	0
12. Személyi jövedelemadó helyben maradó része	392428	0	0
13. Jövedelemkülönbség mérséklésére (+,-)	0	0	0
14. Személyi jövedelemadó normatív módon elosztott része	740344	0	0
15. Gépjárműadó	195000	0	0
16. Luxusadó	0	0	0
17. Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	0	0	0
18. Átengedett egyéb körponti adók	0	0	0
19. Átengedett körponti adók (12*...+18)	1327772	0	0
20. Környezetvédelmi bírság	0	0	0
21. Természetvédelmi bírság	0	0	0
22. Vízkezelési bírság	0	0	0
23. Épitésügyi bírság	0	0	0
24. Tűzterhelési díj	0	0	0
25. Egyéb sajátos bevételek	1428298	0	0
26. Onkormányzatok sajátos működési bevételei (01+10+11+19*...+25)	6451847	0	0
27. Onkormányzati lakások értékesítése	500000	0	0
28. Onkormányzati lakások értékesítése	0	0	0
29. Privatizációból származó bevétel	0	0	0
30. Vállalkozásokból származó bevétel	0	0	0
31. Vándorlati jog értékesítéséből származó bevétel	0	0	0
32. Egyéb vagyoni értékű jog értékesítéséből származó bevétel	0	0	0
33. Egyéb onkormányzati vagyion bérbeadásából származó bevétel	0	0	0
34. Egyéb onkorm.vagyion üzemeltet. koncessziószármazó bevétel	0	0	0
35. Onkormányzatok sajátos felh. és toke bevétel. (27*...+34)	500000	0	0
36. Normatív hozzájárulás - lakosságáramhoz kötött	67839	0	0
37. Normatív hozzájárulás - feladatmutatóhoz kötött	1307574	0	0
38. Normatív állami hozzájárulások (36+37)	1375413	0	0
39. Központosított eloirányzatok	6400	0	0
40. Onkorm. hiv. hátr. hely. lev. (munk. forráshiány.) helyi onk. tám.	0	0	0
41. Áll. támog. tart. fiz. képtelen helyi onk. adósságrögzítésére	0	0	0
42. Működéskeptelen onkormányzatok egyéb támogatása	0	0	0
43. Működéskeptelennek vált helyi onk. támog. (40*...+42)	0	0	0
44. Helyi onkormányzatok színházi támogatása	0	0	0
45. Kiegészítő támogatás egyes közoktatási feladatok ellát.	32440	0	0
46. Kiegészítő támogatás egyes szociális feladatokhoz	19082	0	0
47. Normatív kötött felhasználású támogatások (45+46)	51522	0	0
48. Címzett támogatás	0	0	0
49. Céltámogatás	0	0	0
50. Helyi onk.-ok fejlesztési, via maior feladatainak támogatása	0	0	0
51. Via maior tartalék	0	0	0
52. Budapest 4-es metróvonal építésének támogatása	0	0	0
53. A leghátrányosabb helyzetű kistérs. fel. átkoztatásának tám.	0	0	0
54. Egyéb körponti támogatás	0	0	0
55. Onk. költségvetési támogatása (38+39+43+44+47*...+54)	1433335	0	0

14 számú melléklet
14. számú melléklet

Onkormányzati költségvetési szervenek 2006. évi tervezése (2006.3. időszak)

Nettósított onkormányzati összesítő
Megye: 01 Körzet: 0007 Torzszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

25 A helyi onkormányzat adósságot keletkeztető Ötv. 88. §(2) bekezdése szerinti éves kotelezettségvállalásának (hitelképességének) felső határa

M e g n e v e z é s		Eredeti	Modosított	Teljesítés	ezer Ft
		előirányzat	előirányzat		
1. Illetékek		0	0	0	0
2. Helyi adók		3695777	0	0	0
3. Gépjárműadó		195000	0	0	0
4. Kamatbevételek		0	0	0	0
5. Bíróság		0	0	0	0
6. Országlekbevételek		0	0	0	0
7. Vagyong- haszonbérbead. üzemeltetés, konc.díjból sz.bev.		1428298	0	0	0
8. Egyéb sajátos bevételek		5319075	0	0	0
9. Saját bevételek (01+...+08)		1190558	0	0	0
10. Vízkezd. t. átvett, meg nem fiz. érd.hozzáj.besz. bev		2750	0	0	0
11. Előző években keletk. tárgyévet terhelő fiz.kot.(12+...+20)		187808	0	0	0
12. - Támogatási kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		0	0	0	0
13. - Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése		0	0	0	0
14. - Rövid lejáratú hitelek visszafizetése		0	0	0	0
15. - Külföldi finanszírozás kiadásai		0	0	0	0
16. - Kötvény kibocsátásból származó fizetési kotelezettség		0	0	0	0
17. - Lizingdíj		1000000	0	0	0
18. - Garancia és kezesség.váll.ból származó fiz.kotelezetts.		0	0	0	0
19. - Váltótartozások		0	0	0	0
20. - Szállítókkal szembeni tartozások		115623	0	0	0
21. Kamatfizetési kotelezettség 12-20 sorok után		0	0	0	0
22. Felújítás, felhalmozási c.kotváll. 7. sor kapcs.		1306181	0	0	0
23. Rövid lejáratú kotelezettségek (11+21+22)		2809026	0	0	0
24. H.onk. adósságot keletk. kot.váll.f.hat. [(09-23)x0,7]+10		0	0	0	0
25. Tárgyévben keletk. tárgyévet terhelő fiz.kot. (26+...+34)		0	0	0	0
26. - Támogatási kölcsönök törl. ÁH-n belülre		0	0	0	0
27. - Hosszú lejáratú hitelek visszafizetése		0	0	0	0
28. - Rövid lejáratú hitelek visszafizetése		0	0	0	0
29. - Külföldi finanszírozás kiadásai		0	0	0	0
30. - Kötvény kibocsátásból származó fizetési kotelezettség		0	0	0	0
31. - Lizingdíj		0	0	0	0
32. - Garancia és kezesség.váll.ból származó fiz.kotelezetts.		0	0	0	0
33. - Váltótartozások		0	0	0	0
34. - Szállítókkal szembeni tartozások		3920	0	0	0
35. Kamatfizetési kotelezettség 26-34 sorok után		0	0	0	0
36. Felújítás, felhalmozási c.kotváll. 7. sor kapcs.		3920	0	0	0
37. Hitelképesség visz.figy.tárgyévi kotelezettség (25+35+36)		0	0	0	0
38. Hitelképességi megfelelés (#37/248-a)		0	0	0	0

15. számú melléklet

MÁK PF. II. program Készült: 2006.07.24 08 óra 33 perc
Önkormányzati költségvetési szervek 2006. évi tervezése (2006.3. időszak)

Nettósított önkormányzati összesítő
A kiválasztott urlapok: 04 09 22 80
Megye: 01 Körzet: 0007 Torzszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

M e g n e v e z é s	Eredeti	Modosított	Teljesítés	Telj-ből ház-
	előirányzat	előirányzat	tart-ok bef.	ezes ft
1. Rendszeres személyi juttatás	2931281	0	0	0
2. Nem rendszeres személyi juttatás	563456	0	0	0
3. Külső személyi juttatások	283831	0	0	0
4. Személyi juttatások (01+02+03)	3778568	0	0	0
5. TB, munkaadói járulékok és táppénz-hozzájárulás	1142584	0	0	0
6. Egészségügyi hozzájárulás	35382	0	0	0
7. Dologi kiadások ÁFA nélkül.	2352509	0	0	0
8. Dologi kiadások ÁFA-ja	814852	0	0	0
9. Egyéb folyó kiadások (Kamatkiad., e.évi maradv.v.fiz.nélk.)	49452	0	0	0
10. Előző évi maradvány visszafizetése	0	0	0	0
11. Támogatáséréku munk. kiadás központi költségvetési szervnek	0	0	0	0
12. Támogatáséréku munk. kiadás fejezeti kez. előirányzatnak	0	0	0	0
13. Támogatáséréku munk. kiadás társ.bizt. alapok kezelőinek	0	0	0	0
14. Támogatáséréku munk. kiadás elköltöztetett áll. pénzalapnak	900	0	0	0
15. Támogatáséréku munk. kiadás helyi önk. és ktsgv-i szerveinek	0	0	0	0
16. Támogatáséréku munk. kiadás többcélu kistérségi társulásnak	0	0	0	0
17. Garancia- és kezességváll. származó kifizetés áh-n belülre	900	0	0	0
18. Támogatáséréku működési kiadás összesen (11+...+17)	0	0	0	0
19. Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átadás	0	0	0	0
20. Munk. célú pe. át. Római sz.87.c önk.több. tul.egyéb váll.	0	0	0	0
21. Munk. célú pe. át. Római sz.87.c. nem önk.több. tul.váll.	0	0	0	0
22. Munk. célú pe. átadás Római sz.87.c. egyéb váll. (20+21)	0	0	0	0
23. Munk. célú pe. átadás nem 20.sor önk.több. tul.egyéb váll.	0	0	0	0
24. Munk. célú pe. átadás nem 21.sor nem önk.több. tul.e.váll.	0	0	0	0
25. Munk. célú pe. átadás egyéb vállalkozásnak (22+23+24)	0	0	0	0
26. Munk. célú pe. átadás háztartásoknak	598900	0	0	0
27. Munk. célú pe. átadás non-profit szervezeteknek	518003	0	0	0
28. Munk. célú pe. átadás külföldre	0	0	0	0
29. Munk. célú pe. átadás EU költségvetésnek	1116903	0	0	0
30. Garancia- és kezességváll. származó kifizetés áh-n kívülre	0	0	0	0
31. Társadalom- és szoc.politikai és egyéb juttatás, támogatás	284098	0	0	0
32. Ellátottak pénzbeli juttatásai	133615	0	0	0
33. Pénzforgalom nélküli kiadások	363098	0	0	0
34. Egyéb munk.célú támogatások, kiadások (18+31+...+35)	1898614	0	0	0
35. Kamatkiadások	115623	0	0	0
36. Működési kiadások összesen (04+...+10+36+37)	10187584	0	0	0
37. Felújítás	1581000	0	0	0
38. Intézményi beruházási kiadások ÁFA nélkül	3545973	0	0	0
39. Beruházások ÁFA-ja	218543	0	0	0
40. Tám.ért. felh.kiadás központi ktsgv-i szervnek	0	0	0	0
41. Tám.ért. felh.kiadás fejezeti kezelésh. előirányzatnak	20000	0	0	0
42. Tám.ért. felh.kiadás társadalombj.t. alapok kezelőinek	0	0	0	0
43. Tám.ért. felh.kiadás elköltöztetett állami pénzalapnak	0	0	0	0
44. Tám.ért. felh.kiadás helyi önk. és ktsgv-i szerveinek	0	0	0	0
45. Tám.ért. felh.kiadás többcélu kistérségi társulásnak	20000	0	0	0
46. Felh.célú pe. átadás Római sz.87.c. önk.több. tul.váll.	0	0	0	0
47. Felh.célú pe. átadás Római sz.87.c. nem önk.több. tul.váll.	0	0	0	0
48. Felh.célú pe. átadás Római sz.87.c. cikk.c. egyéb váll. (49+50)	0	0	0	0
49. Felh.célú pe. átadás nem 49.sor önk.több. tul.egyéb váll.	0	0	0	0
50. Felh.célú pe. átadás nem 50.sor nem önk.több. tul.e.váll.	0	0	0	0
51. Felh.célú pe. átadás egyéb vállalkozásoknak (51+52+53)	0	0	0	0

ÁK PF.II. program Készült: 2006.07.24 08 óra 33 perc
 Önkormányzati költségvetési szervek 2006. évi tervezése (2006.3. időszak)

Nettósított önkormányzati összesítő
 A kiválasztott urlapok: 04 09 22 80
 Megye: 01 Körzet: 0007 Törzsszám: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

80 Önkormányzati költségvetési jelentés ezer ft

M e g n e v e z é s	Eredeti előirányzat	Modosított előirányzat	Teljesítés Telj-ből ház-tart-ók bef.
55. Felh.célú pe.átadás pénzügyi vállalkozásoknak	0	0	0
56. Felh.célú pe.átadás háztartásoknak	120500	0	0
57. Felh.célú pe.átadás non-profit szervezeteknek	0	0	0
58. Felh.célú pe.átadás külföldre	0	0	0
59. Felh.célú pe.átadás EU költségvetésnek	0	0	0
60. Áh-n kívüli pénzeszköztátadások össz. (54+...+59)	120500	0	0
61. Felhalmozási kiadások (39+40+41+48+60)	5486016	0	0
62. Kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0	0
63. Kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	186000	0	0
64. Kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	2750	0	0
65. Pénzügyi befektetések kiadásaiából részesedések vásárlása	0	0	0
66. Felügyelet alá tartozó költs.-i szervnek folyósított tám.	0	0	0
67. KIADÁSOK (19+38+61+...+66)	15862350	0	0
68. Hatosági jogkörhöz köthető működési bevétel	60000	0	0
69. Egyéb saját bevétel	335409	0	0
70. ÁFA bevételek, visszatérülések	423046	0	0
71. Hozam- és kamatbevételek	200	0	0
72. Gépjárműadó	195000	0	0
73. Luxusadó	0	0	0
74. Helyi adók (75+...+82)	3695777	0	0
75. - helyi adókból: Építményadó	450000	0	0
76. - helyi adókból: Telekadó	4500	0	0
77. - helyi adókból: Vállalkozások kommunális adója	0	0	0
78. - helyi adókból: Magánzemélyek kommunális adója	0	0	0
79. - helyi adókból: Idegenforgalmi adó tartózkodás után	0	0	0
80. - helyi adókból: Idegenforgalmi adó épület után	0	0	0
81. - h.adókból: Iparzési, állandó jelleggel végzett tev.után	0	0	0
82. - h.adókból: Iparzési, ideiglenes jelleggel végzett tev.u	3241277	0	0
83. Illetékek	0	0	0
84. Személyi jövedelemadó	1132772	0	0
85. Termőföld bérbeadásából származó jövedelemadó	0	0	0
86. Egyéb átengedett adók, adójellegű bevételek	0	0	0
87. Talajterhelési díj	0	0	0
88. H.adókhöz kapcsol.pótl.bírs.,önk.megill.bírs.e sajátos bev.	1428298	0	0
89. Költségvetési kiegészítések, visszatérülések	0	0	0
90. Előző évi előirányzat-maradvány,pénzmaradv. átvétele	7800	0	0
91. Tám.ért. mük.bevétel központi költségvetési szervtől	0	0	0
92. Tám.ért. mük.bevétel fejezeti kezelésű előirányzattól	165200	0	0
93. Támogatáséréku mük. bevétel társ.bízt. alapol	0	0	0
94. Támogatáséréku mük. bevétel elkülönített áll. pénzalaptól	63300	0	0
95. Támogatáséréku mük. bev. helyi önk. és ktszv.-i szerveitől	0	0	0
96. Támogatáséréku mük. bevétel többcélu kistérségi társulástól	0	0	0
97. Garancia- és kezességváll. visszatérülések, bevételek	236300	0	0
98. Támogatáséréku működési bevétel összesen (91+...+97)	15294	0	0
99. Működési célú pénzeszköztávétel áh-n kívülről	0	0	0
100. Garancia-, kezességváll-ból szárm. megtérülés áh-n kívülről	4949732	0	0
101. Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	30107	0	0
102. Tám.ért. felh.bevétel központi költségv. szervtől	0	0	0
103. Tám.ért. felh.bevétel fejezeti kezelésű előír.-tól	0	0	0
104. Tám.ért. felh.bevétel társadalombízt. alapol	0	0	0
105. Tám.ért. felh.bevétel elkülönített áll. pénzalaptól	0	0	0

Nettósított önkormányzati összesítő

Nettosított önkormányzatok: 04 09 22 80

A kiválasztott úriapok: 04 03 11 00
Kivétel: 0007 Törzsszáma: 507004 BUDAPEST VII. KERÜLET

90 Önkormányzati költségvetési jelentés

ezer ft

	M e g n e v e z é s	Eredeti eloirányzat	Modosított tart-ok bef.	Teljesítés Telj-ból ház-
107.	Tám.ért. felh.bevétel többcélú kistérségi társulástól	0	0	0
108.	Támogatásértékű felhalmozási bevétel összesen(101+...+106)	30107	0	0
109.	Felhalmozási célú pénzeszköztétel ah-n kívülrol	3855	0	0
110.	ebból: átvett pénzeszközök EU költségvetésből	3855	0	0
111.	Önkormányzati lakások, egyéb helyiségek értékesítése, cseréje	50000	0	0
112.	Privatizációból származó bevételek	0	0	0
113.	Vállalatértékesítésből származó bevételek	0	0	0
114.	Vagyoni értékű jog ért., egyéb vagyonhasz. származó bevétel	5483694	0	0
115.	Felhalmozási bevételek (101+108+109+111+...+114)	0	0	0
116.	Kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	156064	0	0
117.	Kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülrol	0	0	0
118.	Kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülrol	0	0	0
119.	Osztalékok, üzemeletési és koncessziós díjak	0	0	0
120.	Pénzügyi befektetések bevételeiből részesedések	0	0	0
121.	Saját bev.ek(68+...+74+83+...+89+90+98+99+100+115+...+120)	13161854	0	0
122.	Önkormányzat költségvetési támogatása	1433335	0	0
123.	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	0	0	0
124.	Tárgyévi kiadások és bevételek egyenlege (67-121-122-123)	1267161	0	0
125.	Előző évi előirányzat-maradvány, pénzmaradv. igénybevétele	0	0	0
126.	Rövid lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0
127.	Likvid hitelek törlesztése	187808	0	0
128.	Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	0	0	0
129.	Rövid lejáratú értékpapírok beváltása	0	0	0
130.	Rövid lejáratú értékpapírok vásárlása	0	0	0
131.	Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása	0	0	0
132.	Hosszú lejáratú értékpapírok vásárlása	0	0	0
133.	Hosszú lejáratú külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0
134.	Hitel törlesztés külföldre	0	0	0
135.	Egyéb finanszírozás kiadásai	187808	0	0
136.	Finanszírozási kiadások (126+...+135)	0	0	0
137.	Rövid lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
138.	Likvid hitelek felvétele	1439181	0	0
139.	Hosszú lejáratú hitelek felvétele	0	0	0
140.	Forgatási célú értékpapírok kibocsátása	0	0	0
141.	Forgatási célú értékpapírok értékesítése	0	0	0
142.	Befektetési célú belöldi értékpapírok kibocsátása	15788	0	0
143.	Hosszú lejáratú értékpapírok értékesítése	0	0	0
144.	Hosszú lejáratú külföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0
145.	Hitel felvétel külföldről	0	0	0
146.	Egyéb finanszírozás bevételei	1454969	0	0
147.	Finanszírozási bevételek (137+...+146)	1267161	0	0
148.	Finanszírozás összesen (125-136+147)=(124)	0	0	0
149.	Ah-n belülrol kapott továbbadás. célú kiadás össz	0	0	0
150.	Ah-n kívülrol kapott továbbadási. célú kiadás össz	0	0	0
151.	Ah-n belülrol kapott továbbadás. célú bevétel össz	0	0	0
152.	Ah-n kívülrol kapott továbbadás. célú bevétel össz	0	0	0
153.	Pénzkész. vált. (121+...+123+35-67-136+147-149-150+151+152)	0	0	0
154.	Pénzkészlet január 1-én	0	0	0
155.	Pénzkészlet a tárgyidőszak végén (153+154)	1486	0	0
156.	Foglalkoztatottak létszám (fő) - időszakra	0	0	0
157.	Munkajogi létszám a tárgyidőszak végén	0	0	0

157. Munkajogi létszám a tárgyidőszak végén

Kiadási szükségletek összesen

Önkormányzat	Igazgatás ezer Ft	Park és zöldterület fenntartás ezer Ft	Útfenntartás ezer Ft	Egyéb település- üzemeltetés ezer Ft	Lakásfenntartás ezer Ft	Működési kiadások összesen ezer Ft	Felújítási kiadási szükségletek ezer Ft	Fejlesztési kiadási szükségletek ezer Ft	Kiadási szükséglet összesen ezer Ft
I.	22.	23.	24.	25.	26.	27.	28.	29.	30.
I.	1 175 208	22 691	62 306	90 847	422 288	3 909 791	1 044 839	210 848	5 165 478
II.	2 213 415	54 262	321 416	289 590	204 603	9 781 136	1 200 971	1 109 465	12 091 572
III.	2 755 381	53 275	309 063	432 476	650 309	14 233 400	1 688 180	1 103 784	17 025 364
IV.	2 440 996	232 586	221 983	346 430	504 864	12 585 545	961 704	741 385	14 288 634
V.	1 235 625	11 099	53 073	99 581	446 749	4 899 707	2 262 346	680 182	7 842 235
VI.	1 500 409	3 946	49 539	142 097	551 129	5 722 371	1 657 473	258 837	7 638 681
VII.	1 823 251	6 413	46 518	203 034	1 003 850	7 395 539	2 185 327	427 823	10 008 682
VIII.	2 085 432	43 656	110 755	259 667	1 373 868	9 255 974	2 894 044	612 296	12 762 314
IX.	1 807 488	97 671	116 280	199 832	1 121 863	8 392 370	2 636 521	498 684	11 527 575
X.	2 085 312	238 999	257 199	259 640	507 692	10 087 041	1 800 756	839 906	12 727 703
XI.	2 806 866	64 868	333 066	447 388	456 711	14 012 276	1 536 202	1 111 194	16 659 672
XII.	1 827 149	119 376	192 489	203 830	360 523	7 117 052	994 232	505 304	8 616 588
XIII.	2 483 559	208 415	237 547	357 572	1 204 431	12 890 311	2 865 179	1 042 300	16 797 790
XIV.	2 582 888	244 425	302 944	384 194	619 897	13 494 334	2 336 981	881 629	16 712 944
XV.	2 205 057	242 945	200 651	287 591	418 545	10 417 793	1 199 030	798 758	12 415 581
XVI.	1 999 281	41 683	301 226	240 362	71 296	8 441 685	728 087	979 600	10 149 372
XVII.	2 153 883	156 866	263 232	275 487	153 080	9 562 288	953 006	2 578 850	13 094 144
XVIII.	2 370 215	237 273	368 314	328 258	323 486	12 595 349	1 192 188	1 220 635	15 008 172
XIX.	1 875 289	169 692	227 812	213 771	224 150	7 721 591	708 356	522 351	8 952 298
XX.	1 911 035	155 386	180 154	221 292	143 610	7 583 761	611 237	773 455	8 968 453
XXI.	2 128 544	317 432	207 022	269 582	380 871	10 815 051	1 161 721	1 216 529	13 193 301
XXII.	1 694 331	78 681	202 982	177 522	141 254	6 807 619	710 170	689 922	8 207 711
XXIII.	1 046 109	13 073	83 468	73 413	16 070	3 205 617	155 183	564 175	3 924 975
Ker. összesen	46 206 723	2 814 713	4 649 039	5 803 456	11 301 139	210 927 601	33 483 733	19 367 911	263 779 245
Főváros	11 377 113	1 373 960	6 248 353	16 441 484	234 955	147 336 757	16 361 813	33 686 377	197 384 947
Mindösszesen	57 583 836	4 188 673	10 897 392	22 244 940	11 536 094	358 264 358	49 845 546	53 054 288	461 164 192
Ker. átlagköltség		246,645	0,319	3,400					
Főv. átlagköltség		456,617	0,605	9,632					

23/a. tábla

Háttérszámítás a kiadási deficit megosztási viszonyszámának korrekciójához

Megnevezés	A forráselosztás összesítő számításai (eFt)									
	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév	Tárgyév
	Működési kiadások összesen	Felújítás	Felújítási kiadási szükségletek	Működési kiadások felújítási kiadási szükségletek összesen	Fejlesztési kiadási szükségletek	Kiadási szükséglet összesen	Tovább korrigált, s.j. sz.f.bevételek mindösszesen	Kiadási deficit		
I.	3 909 791	1 393 118	1 044 839	4 404 630	210 848	5 165 478	2 987 371	2 178 107		
II.	9 781 136	1 601 294	1 200 971	10 382 107	1 109 465	12 091 572	6 434 910	5 656 662		
III.	14 233 400	2 250 907	1 688 180	15 484 580	1 103 784	17 025 364	8 582 270	8 443 094		
IV.	12 585 545	1 282 272	961 704	13 867 249	741 385	14 288 634	7 657 977	6 630 657		
V.	4 899 707	3 016 462	2 262 346	7 205 3	680 182	7 842 235	6 550 766	1 291 469		
VI.	5 722 371	2 209 964	1 657 473	7 589 844	258 837	7 638 681	4 289 073	3 349 608		
VII.	7 395 539	2 913 769	2 185 327	9 580 866	427 823	10 008 689	4 565 862	5 442 827		
VIII.	9 255 974	3 858 725	2 894 044	12 150 018	612 296	12 762 314	5 644 995	7 111 319		
IX.	8 392 370	3 515 361	2 636 521	11 928 891	498 684	11 527 575	5 183 378	6 344 197		
X.	10 087 041	2 401 008	1 800 756	11 487 797	839 906	12 727 703	6 090 867	6 636 836		
XI.	14 012 276	2 048 269	1 536 202	15 548 478	1 111 194	16 659 672	7 915 129	8 744 543		
XII.	7 117 052	1 325 643	994 232	8 411 284	505 304	8 616 588	4 905 270	3 711 318		
XIII.	12 890 311	3 820 238	2 865 179	15 554 90	1 042 300	16 797 790	7 776 083	9 021 707		
XIV.	13 494 334	3 115 975	2 336 981	15 313 15	881 629	16 712 944	7 880 188	8 832 756		
XV.	10 417 793	1 598 707	1 199 030	11 168 23	798 758	10 149 372	4 429 452	6 561 538		
XVI.	8 441 685	970 783	728 087	9 997 72	979 600	13 094 144	4 581 091	5 719 920		
XVII.	9 562 288	1 270 675	953 006	10 152 94	2 578 850	15 008 172	7 110 798	8 513 053		
XVIII.	12 595 349	1 589 584	1 192 188	13 375 37	1 220 635	8 952 298	3 998 806	7 897 374		
XIX.	7 721 591	944 475	708 356	8 299 47	522 351	8 968 453	3 600 851	4 953 492		
XX.	7 583 761	814 983	611 237	8 949 98	773 455	13 193 301	5 728 582	5 367 602		
XXI.	10 815 051	1 548 962	1 161 721	11 767 72	1 216 529	8 207 711	3 554 840	7 464 719		
XXII.	6 807 619	946 893	710 170	7 717 789	689 922	3 924 975	2 022 687	1 902 288		
XXIII.	3 205 617	206 911	155 183	3 608 000	564 175	263 779 245	127 345 289	136 433 957		
Kerületek összesen	210 927 601	44 644 978	33 483 733	244 113 34	19 367 911	197 384 947	69 680 287	127 704 660		
Főváros	147 336 757	21 815 751	16 361 813	163 98 570	33 686 377	461 164 192	197 025 576	264 138 617		
Mindösszesen	358 264 358	66 460 729	49 845 546	408 109 904	53 054 288					

17. számú melléklet

18. számú melléklet
18. számú melléklet

24. tábla

Deficitarányos részesedés a megsztott bevételekből
2005. évre

Megnevezés	Deficit- arányok (%)	Településhelyi normatív részesedés SZJA	Átengedett SZJA	Ipari adó	Idegenforgalmi adó	Üdülőhelyi normatív részesedés SZJA	Összesen
		3	4	5	6	7	8
I. kerület	0,925	19 799	206 474	374 804	7 400	14 800	1 623 277
II. kerület	2,123	45 443	473 886	155 362	16 984	33 968	3 725 643
III. kerület	3,168	67 811	707 147	708 519	25 344	50 688	5 559 509
IV. kerület	2,488	53 255	555 360	697 852	19 904	39 808	4 366 179
V. kerület	0,48	10 381	108 259	720 843	3 880	7 760	851 123
VI. kerület	1,699	36 367	379 243	525 181	13 592	27 184	2 981 567
VII. kerület	2,344	50 173	523 217	483 829	18 752	37 504	4 113 475
VIII. kerület	2,671	57 172	596 208	969 841	21 368	42 736	4 687 325
IX. kerület	2,381	50 965	531 476	538 821	19 048	38 096	4 178 406
X. kerület	2,490	53 298	555 806	700 825	19 920	39 840	4 369 689
XI. kerület	3,304	70 722	737 504	910 653	26 432	52 864	5 798 175
XII. kerület	1,393	29 817	310 939	2 070 381	11 144	22 288	2 444 569
XIII. kerület	3,385	72 455	755 584	2 031 041	27 080	54 160	5 940 320
XIV. kerület	3,315	70 957	739 959	927 002	26 520	53 040	5 817 478
XV. kerület	2,462	52 699	549 556	659 209	19 696	39 392	4 320 552
XVI. kerület	2,147	45 956	479 244	191 032	17 176	34 352	3 767 760
XVII. kerület	3,195	68 389	713 173	748 649	25 560	51 120	5 606 891
XVIII. kerület	2,964	63 444	661 611	405 319	23 712	47 424	5 201 510
XIX. kerület	1,859	39 792	414 958	2 762 985	14 872	29 744	3 262 351
XX. kerület	2,014	43 109	449 556	3 993 358	16 112	32 224	3 534 359
XXI. kerület	2,804	60 019	625 896	4 167 515	22 432	44 864	4 920 726
XXII. kerület	1,746	37 373	389 734	2 595 036	13 968	27 936	3 064 047
XXIII. kerület	0,714	15 283	159 377	1 061 200	5 712	11 424	1 252 996
Ker. összesen	52,076	1 114 679	11 624 167	7 399 257	416 608	833 216	91 387 927
Főváros	47,924	1 025 807	10 697 377	1 228 243	383 392	766 784	84 101 603
Összesen	100,000	2 140 486	22 321 544	8 627 500	800 000	1 600 000	175 489 530

Ezer Ft

12. számú melléklet a /2013/) Főv.Kgy.rendeletéhez

**A helyi iparűzési adó megoszlása
a 2005. évre**

Önkormányzatok megnevezése		Deficitarányok	Deficitarányos helyi iparűzési adó / ajánlott tervszám /
		(%)	(ezer Ft)
1	2	3	
I.	kerületi önkormányzat	0,92%	1 374 804
II.	kerületi önkormányzat	2,12%	3 155 362
III.	kerületi önkormányzat	3,14%	4 708 519
IV.	kerületi önkormányzat	2,48%	3 697 852
V.	kerületi önkormányzat	1,54%	2 312 181
VI.	kerületi önkormányzat	1,54%	2 312 181
VII.	kerületi önkormányzat	2,54%	3 829 829
VIII.	kerületi önkormányzat	2,54%	3 969 841
IX.	kerületi önkormányzat	2,54%	3 538 821
X.	kerületi önkormányzat	2,54%	3 700 825
XI.	kerületi önkormányzat	3,54%	4 910 653
XII.	kerületi önkormányzat	1,54%	2 070 381
XIII.	kerületi önkormányzat	3,54%	5 031 041
XIV.	kerületi önkormányzat	3,54%	4 927 002
XV.	kerületi önkormányzat	2,54%	3 659 209
XVI.	kerületi önkormányzat	2,54%	3 191 032
XVII.	kerületi önkormányzat	3,54%	4 748 649
XVIII.	kerületi önkormányzat	2,54%	4 405 319
XIX.	kerületi önkormányzat	1,54%	2 762 985
XX.	kerületi önkormányzat	2,54%	2 993 358
XXI.	kerületi önkormányzat	2,54%	4 167 515
XXII.	kerületi önkormányzat	1,54%	2 595 036
XXIII.	kerületi önkormányzat	0,54%	1 061 200
Kerületi önkormányzatok összesen		52,54%	77 399 257
Fővárosi Önkormányzat		47,46%	71 228 243
Mindösszesen		100,00%	148 627 500

17. számú táblázat a 2/2005. (III. 8.) számú önkormányzati rendelethez				
Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata tervezett működési és fejlesztési célú bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása 2005 - 2006 - 2007. évekre (Tájékoztató táblázat)				
E Ft				
Ssz.	Megnevezés	Előirányzat		
		2005. évre	2006. évre	2007. évre
1	2	3	4	5
	I. Működési bevételek és kiadások			
1	Intézményi működési bevételek (levonva: a felhalmozási áfa visszatérülések, értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfa-ja 171 622)	621 433	646 290	668 910
2	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	5 068 829	5 311 582	5 497 488
3	Önkormányzatok költségvetési támogatása és átengedett személyi jövedelemadó bevétele	2 414 231	2 510 800	2 598 678
4	Működési célú pénzeszköztámvétel	656 818	296 093	296 093
5	Működési célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele			
6	Rövid lejáratú hitel			
7	Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése, kibocsátása			
8	Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
9	Működési célú bevételek összesen (1+...+8)	8 761 311	8 764 765	9 061 169
10	Személyi juttatások	3 779 853	3 875 981	3 875 981
11	Munkaadókat terhelő járulékok	1 222 891	1 275 414	1 275 414
12	Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (levonva: az értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetés 171 622, fejlesztési célú hitel kamata 66 000)	3 128 894	3 204 794	3 197 594
13	Működési célú pénzeszköztámvétel, egyéb támogatás	1 201 828	1 215 504	1 227 949
14	Ellátottak pénzbeli juttatása	88 107	91 631	94 838
15	Működési célú kölcsönök nyújtása és törlesztése			
16	Rövid lejáratú hitel visszafizetése			
17	Rövid lejáratú hitel kamata			
18	Rövid lejáratú értékpapírok beváltása, vasaltása			
19	Tartalékok	193 560	1 000	1 000
20	Működési célú kiadások összesen (10+...+19)	9 615 133	9 664 324	9 672 776
	Működési hiány: (9-20)	-853 822	-899 559	-611 607
20/a	Működési kiadások fedezetére hosszú lejáratú hitel	455 969		
20/b	Korrigált működési hiány	-397 853	-899 559	-611 607
	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások			
21	Önkormányzatok felhalmozási és tőke jellegű bevételei	1 726 618	1 314 000	1 230 000
22	Fejlesztési célú támogatások			
23	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel (hozzáadva: forrásmegosztásból iparüzési adó)	1 038 526	1 710 000	1 710 000
24	Felhalmozási áfa visszatérülése			
25	Értékesített tárgyi eszközök és immateriális javak áfa-ja	171 622	200 000	250 000
26	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése, igénybevétele	124 563	104 897	82 507
27	Hosszú lejáratú hitel	469 210	1 849 505	1 665 819
28	Hosszú lejáratú értékpapírok kibocsátása			
29	Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele			
30	Felhalmozási célú bevételek összesen (21+...+29)	3 530 539	5 178 402	4 938 326
31	Felhalmozási kiadások (áfa-val együtt)	1 391 124	1 100 000	1 500 000
32	Felújítási kiadások (áfa-val együtt)	1 385 740	2 620 000	2 355 000
33	Értékesített tárgyi eszközök, immateriális javak utáni áfa befizetése	171 622	200 000	250 000
34	Felhalmozási célú pénzeszköztámvétel	155 550		
35	Felhalmozási célú kölcsönök nyújtása és törlesztése	119 250	2 750	2 750
36	Hosszú lejáratú hitel visszafizetése	143 200	336 093	218 969
37	Hosszú lejáratú hitel kamata	66 000	20 000	
38	Hosszú lejáratú értékpapírok beváltása			
39	Tartalékok	50 200		
40	Felhalmozási célú kiadások összesen (31+...+39)	3 482 686	4 278 843	4 326 719
	Felhalmozási többlet: (30-40)	47 853	899 559	611 607
40/a	Rövid lejáratú értékpapírok értékesítése (felhalmozási kiadások fedezetére)	350 000		
40/b	Korrigált felhalmozási többlet	397 853	899 559	611 607
41	Önkormányzat bevételei összesen (9+20/a+30+40/a)	13 097 819	13 943 167	13 999 495
42	Önkormányzat kiadásai összesen (20+40)	13 097 819	13 943 167	13 999 495

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata
2005. évi tervet követő évek elkötelezettségei feladatonként
(tájékoztató táblázat)

E Ft

Sor- szám	Megnevezés	Ütemezés		
		2005. évre	2006. évre	2007. évre
1	2	3	4	5
	Felújítási kiadások			
1	Intézmény felújítási kötelezettségek	1 053 240		
	Liget Óvoda Városligeti fasor 39-41.		20 000	
	Dob utca 85. iskola			175 000
	Hernád utca 42-44. iskola		180 000	300 000
	Dob utca 23. bölcsőde		37 000	60 000
	Városligeti fasor 39. bölcsőde		25 000	
	Peterdy utca 16. Nyugdíjasház		96 000	20 000
	Családsegítő Központ Kertész utca 28.		8 000	
	Családsegítő Központ Dózsa György út 70.		13 000	
	Sport Csoport Szász ház utca 9-23.		11 000	
	Alsóerdősori Ének-Zene Tagozatos Általános Iskola és Gimnázium			150 000
	Janikovszky Éva Művészeti Általános Iskola		300 000	
	Erzsébetvárosi Általános Iskola és Informatikai Szakközépiskola		200 000	200 000
	Róth Miksa Emlékház és Gyűjtemény		100 000	100 000
	Almássy Téri Szabadidőközpont		100 000	200 000
2	Közutak, parkok tervezett felújítása		200 000	
	Síp utca-Holló utca-Kazinczy utca		180 000	
	Bethlen Gábor tér			
3	Kéményfelújítások		50 000	50 000
4	Lakóház felújítás (építésügyi hatósági kötelezések, társasházi célbefizetések)	332 500	300 000	300 000
5	Városrehabilitáció keretében önkormányzati tulajdonú lakóházfelújítás		800 000	800 000
A	Felújítási kiadások összesen	1 385 740	2 620 000	2 355 000
	Felhalmozási kiadások			
1	Jósika utca 22. szám alatti bérlakásépítés tervezett előirányzata	250 000		
	Szász ház utca bérlakásépítés tervezett előirányzata		400 000	400 000
	Nagydiófa utca lakásépítés tervezett előirányzata			300 000
	Kazinczy utca lakásépítés tervezett előirányzata			300 000
2	2005. évi felhalmozási feladatok	668 916		
3	Garay teret határoló utcák		150 000	
	Garay tér park kialakítás		50 000	
4	Lakással és helyiségekkel kapcsolatos felhalmozási feladatok	472 208	500 000	500 000
B	Felhalmozási kiadások összesen	1 391 124	1 100 000	1 500 000

17/b számú táblázat a 2/2005. (III. 8.) számú
önkormányzati rendelethezBudapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata
hosszú lejáratú adósságszolgálati kötelezettségei
2005-2006-2007. évekre (tájékoztató táblázat)

E Ft

Sor- szám	Hitel megnevezése	Hitelállomány 2004. december 31-én	Hitelállomány 2005. évi törlesztő részlete	Hitelállomány 2006. évi törlesztő részlete	Hitelállomány 2007. évi törlesztő részlete
1	2	3	4	5	6
6606	Hosszú lejáratú hitel visszafizetése, kamatkiadás				
	<u>Hosszú lejáratú hitelek</u>				
1	OTP-től felvett hosszú lejáratú kötelezettség az óvodai beruházásokkal kapcsolatos feladatokra (Rózsa utca 32. szám alatti óvodai beruházás) Szerződött hitelösszeg = 465 624 E Ft tőketörlesztés kamat	286 624	143 200 30 000	143 424 8 000	0 0
	Adósságszolgálat összesen		173 200	151 424	
2	MFB Rt. hosszú lejáratú kötelezettség a "Beruházás a XXI. századi Iskolába" pályázat alapján (Madách Imre Gimnázium felújítása) Szerződött hitelösszeg = 623 700 E Ft tőketörlesztés kamat	404 490	0 66 000	23 700 58 000	50 000 56 000
	Adósságszolgálat összesen		66 000	81 700	106 000
	Mindösszesen tőketörlesztés kamat	691 114	143 200 96 000	167 124 66 000	50 000 56 000
	Adósságszolgálat összesen		239 200	233 124	106 000

II. 2005. évtől tervezett hitelfelvételek hatása

Sor- szám	Hitel megnevezése	Tervezett			
		Hitelfelvétel 2005. évben	Hitelállomány 2005. december 31-én	Hitelállomány 2006. évi törlesztő részlete	Hitelállomány 2007. évi törlesztő részlete
1	2	3	4	5	6
1	Hosszú lejáratú kötelezettség lakásépítési feladatokra * Jósika utca 22. szám * kötelezettség tervezett összege 250 000 E Ft tőketörlesztés kamat	2005. december hó	250 000	17 000 20 000	17 000 18 000
2	Hosszú lejáratú kötelezettség a működési hiány fedezetére * kötelezettség tervezett összege 455 969 E Ft tőketörlesztés kamat	2005. július hó	455 969	151 969 39 900	151 969 24 700
	Tervezett kötelezettségek összesen		705 969	228 869	211 669



Budapest Főváros VII. ker. Erzsébetváros Önkormányzat
Képviselő-testületének Polgármesteri Hivatala

JEGYZŐ

1073 Budapest, Erzsébet krt. 6.
Tel: 462-3121 E-mail: jegyzo@erzsobetvaros.hu



Iktatószám: II-12/2835/2006.
Ügyintéző: Dudás Anikó
Tel / Fax: 462-3283
E-mail: dudasa@erzsobetvaros.hu

Tárgy: Kisebbségi előirányzatok
módosítása

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Helyi Kisebbségi Önkormányzatok Elnökeinek

Tisztelt Elnök Asszony/Úr!

Az Állami Számvevőszék Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2006. évi átfogó ellenőrzéséről készült számvevői jelentésében a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében felhívta a figyelmet az államháztartásról szóló módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 74. §. (3) bekezdésében foglalt előírás betartására. Ennek értelmében az **Önkormányzat költségvetési rendeletébe beépített helyi kisebbségi önkormányzati előirányzatok kizárólag a helyi kisebbségi önkormányzatok határozatai alapján módosíthatók.**

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII. 30.) kormányrendelet 53. § (7) bekezdése alapján

„Ha a helyi kisebbségi önkormányzat az eredeti előirányzatán felül többletbevételt ér el, bevételkiesése van, illetve kiadási előirányzatán belül átcsoportosítást hajt végre (ideértve az átruházott hatáskörben végrehajtott átcsoportosításokat is), a helyi kisebbségi önkormányzat testülete módosíthatja a költségvetéséről szóló határozatát.”

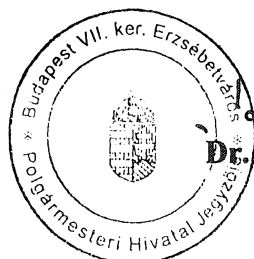
A helyi kisebbségi önkormányzat módosítását a helyi önkormányzat költségvetési rendeletének kiadási és bevételi előirányzatain át kell vezetni.

Fenti törvényi előírást Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2006. évi költségvetéséről szóló 5/2006. (II. 27.) rendeletének 10. § (4)-(5) bekezdése is szabályozza.

Ezúton nyomatékosan felhívom Tisztelt Elnök Asszony/Úr figyelmét, hogy amennyiben a helyi kisebbségi önkormányzat határozata az előirányzat-módosításhoz nem áll rendelkezésre, a pénzeszköz felhasználása sem történhet meg.

Budapest, 2006. július 20.

21



Dr. Kálmán Zsuzsanna



Budapest Főváros VII. ker. Erzsébetváros Önkormányzat
Képviselő-testületének Polgármesteri Hivatala

JEGYZŐ

1073 Budapest, Erzsébet krt. 6.
Tel: 462-3121 E-mail: jegyzo@erzsobetvaros.hu



Iktatószám: II-2836 / 2006.

**Tárgy: Intézkedés az Állami
Számvevőszék V-1003.5/29/6/2006.
számú számvevői jelentésre.**

Hiv.szám:

**Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros
Önkormányzata Képviselő-Testületének
Polgármesteri Hivatala
Pénzügyi Iroda**

**Fitosné Z. Zsuzsa
irodavezető
részére**

Helyben

Tisztelt Irodavezető Asszony!

Az önkormányzatnál 2006. május 9 – június 23. között lefolytatott helyszíni vizsgálat egyes megállapításaitól kapcsolatban az alábbi intézkedéseket kívánom megtenni.

A jogszabályi előírások betartása érdekében az alábbiakban felsorolt törvényi rendelkezések szigorú betartását rendelem el.

1. Intézkedjen, hogy az Ámr. 136. § (4) bekezdés h) pontjában előírtak alapján a kötelezettségvállalások nyilvántartásba vételi sorszámát az utalványrendeleteken feltüntessék,
2. A Vhr. 51. § (1) bekezdés b) pontjában foglalt előírásnak megfelelően - gondoskodjon arról, hogy a kötelezettségvállalások állományváltozásait a tárgynegyedét követő hónap 15. napjáig rögzítsék a könyvviteli nyilvántartásokban,
3. A kisebbségi önkormányzatok gazdálkodása szabályszerű kereteinek kialakítása érdekében gondoskodjon arról, hogy az Ámr. 103. § (2) bekezdése előírásának megfelelően kisebbségi önkormányzatonként a kötelezettségvállalásokról folyamatos és naprakész analitikus nyilvántartást vezessenek, amely alkalmas az évenkénti kötelezettségvállalás összegének a megállapítására.

A szükséges intézkedéseket haladéktalanul tegye meg, és erről írásban tájékoztatni szíveskedjen.

Budapest, 2006. július 21.



25. sz. 'm' melléklet

12/2424/2006 JÚN 28.



Budapest Főváros VII. ker. Erzsébetváros Önkormányzat
Képviselő-testületének Polgármesteri Hivatala
MŰVELŐDÉSI IRODA
1076 Budapest, Garsy u. 5.
Tel: 462-3393 E-mail: muvelodes@erzsobetvaros.hu

Dobos
Wille
W

Erzsébetvárosi Közösségi Ház
Váczai András
igazgató

Tisztelt Igazgató Úr!

2006. június 02-án kelt levelével kapcsolatban, melyben a Nemzetközi Ifjúsági Találkozó elszámolását küldte meg részemre az alábbiakban tájékoztatom.

Az Erzsébetvárosi Közösségi Ház együttműködési megállapodása alapján befogadta a Tegyük Együtt az Ifjúságért Alapítvány által lebonyolított ifjúsági találkozó Önkormányzat által nyújtott 2 500 eFt-os támogatását. A beküldött számlák és elszámolás alapján 90.678.-Ft nem került felhasználásra.

Tájékoztatom, hogy a fenti maradvány összeget az Ön által vezetett intézmény más célra nem használhatja fel, ezért kérem, hogy ezt haladéktalanul utalja vissza Erzsébetváros Önkormányzatának.

Budapest, 2006. június 16.

Tisztelettel:



Hallósi Géza
Hallósi Géza
irodavezető