Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő–testületének

...../2014. (II. .....) önkormányzati rendelete

a 2014. évi költségvetésről

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A költségvetés bevételeinek és kiadásainak fő összege, a hiány és többlet mértéke

1. § (1) A rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak szerveire (polgármester, a képviselő-testület bizottságai, a polgármesteri hivatal, a jegyző), az önkormányzat költségvetési szerveire és gazdasági társaságaira terjed ki.

(2) E rendelet alkalmazásában:

a) költségvetési szerv: a Polgármesteri Hivatal, az önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szerv,

b) kisösszegű szolgáltatás: az a szolgáltatás, amelynek értékhatára 100 e Ft.

2. § A képviselő-testület az önkormányzat 2014. évi költségvetésének

a)	költségvetési bevételeit	19.357.943 e Ft-ban,
b)	költségvetési kiadásait	21.529.565 e Ft-ban,
c)	költségvetési hiányát	2.171.622 e Ft-ban,
d)	működési bevételeit	14.544.832 e Ft-ban,
e)	működési kiadásait	14.942.021 e Ft-ban,
f)	működési többletét	397.189 e Ft-ban,
g)	működési finanszírozási bevételeit	6.714.753 e Ft-ban,
h)	működési finanszírozási kiadásait	5.785.805 e Ft-ban,
i)	működési finanszírozási bevételi többlet	928.948 e Ft-ban,
j)	felhalmozási bevételeit	4.813.111 e Ft-ban,
k)	felhalmozási kiadásait	6.587.544 e Ft-ban,
l)	felhalmozási hiányát	1.774.433 e Ft-ban,
m)	felhalmozási finanszírozási bevételeit	1.656.077 e Ft-ban,
n)	felhalmozási finanszírozási kiadásait	413.403 e Ft-ban,
o)	felhalmozási finanszírozási többletét	1.242.674 e Ft-ban,
p)	hitel törlesztés összegét	53.501 e Ft-ban,

q) irányító szervi támogatásként folyósított támogatás összegét 6.145.707 e Ft-ban, kerületen belüli duplázódás összegét 193.940 e Ft-ban,

r) nettósított bevételi és kiadási előirányzatát 21.389.126 e Ft-ban

állapítja meg.

3. § A költségvetés címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

2. Az önkormányzat bevételei és kiadásai

4. § (1) A bevételi és kiadási előirányzatok megbontását címrend szerint előirányzat-csoportonként, kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatokra a 2. melléklet tartalmazza.
(2) Az előző évi pénzmaradványok előirányzatát feladatonként a 3. melléklet tartalmazza.
(3) Az európai uniós forrásból és az azokhoz rendelt önkormányzati forrásból, előző évi pénzmaradványból finanszírozott programok, projektek előirányzatát a 4. melléklet tartalmazza.
(4) A működési cél és általános tartalékok, a felhalmozási céltartalékok előirányzatát kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban, és az előirányzatok átcsoportosítására vonatkozó hatásköröket az 5. melléklet tartalmazza.
(5) Az önkormányzat beruházási előirányzatait feladatonként, a felújítási előirányzatait célonként, a felhalmozási célú támogatások kiadási előirányzatait címrend szerint, ezen belül kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 6. melléklet tartalmazza.
(6) Az önkormányzati törzsvagyon karbantartási, fejlesztési feladatainak bevételi és kiadási előirányzatait kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 7. melléklet tartalmazza.
(7) Az üzleti vagyonnal kapcsolatos feladatok bevételi és kiadási előirányzatainak részletezését kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 8. melléklet tartalmazza.
(8) A projektek bevételi és kiadási előirányzatait kötelező és önként vállalt feladatok szerinti bontásban a 9-11. melléklet tartalmazza.
(9) A költségvetési szervek engedélyezett létszámát, foglalkoztatási jogviszonyuk, kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban, és az önkormányzati közfoglalkoztatás létszámkeretét a 12. melléklet tartalmazza.
(10) A költségvetési szervek céljellegű kiadási előirányzatait címrend szerint a 13. melléklet tartalmazza.
(11) Az önkormányzat zárolt kiadási előirányzatait feladatonként a 14. melléklet tartalmazza.

3. A 2014. évi költségvetés végrehajtási szabályai

5. § (1) Az önkormányzat költségvetésének végrehajtásáért a polgármester, a költségvetési szerv költségvetésének végrehajtásáért a szerv vezetője, az önkormányzat könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző, a költségvetési szerv könyvvezetésével kapcsolatos feladatok ellátásáért a szerv vezetője a felelős.
(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek az elemi költségvetésüket az e rendeletben meghatározott összegekkel kötelesek összeállítani, melyet a polgármester hagy jóvá.
(3) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetésükben jóváhagyott előirányzattal e rendeletben foglalt előírások figyelembevételével önállóan rendelkeznek.

6. § (1) A költségvetési szervek, a gazdasági társaságok jogosultak az előírt bevételek és a költségvetésben tervezett bevételi előirányzatok beszedésére, a jóváhagyott kiadások teljesítésére az e rendeletben, a jogszabályokban és a képviselő-testületi, vagy bizottsági határozatokban foglaltak szerint.
(2) A költségvetési szerv az alapító okiratában meghatározott közfeladat ellátására és a szakmai alaptevékenységére használhatja fel az e rendeletben megállapított irányító szervi támogatásként folyósított támogatást és a tevékenységhez kapcsolódó bevételi előirányzatokat.
(3) A költségvetési szerv, a gazdasági társaság a költségvetési év kiadási előirányzatainak terhére kötelezettséget csak úgy vállalhat, ha annak pénzügyi teljesítése 2014. december 31-

ig, de legkésőbb következő év február 28-ig, a projektek esetén legkésőbb a következő év június 30-ig megtörténik. Kötelezettség kizárólag a jóváhagyott előirányzat szabad maradványának terhére vállalható.
(4) A kiadások a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel teljesíthetők. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők. A tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését.
(5) A bevételi előirányzatok a (6)-(7) bekezdésben foglaltak kivételével kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.
(6) A bevételi előirányzatot a költségvetés módosítására vonatkozó hatáskörök figyelembevételével módosítani kell, ha az adott költségvetési bevételre vonatkozó jogszabályi előírások év közben változnak, vagy amennyiben jogszabály, vagy az irányító szerv további feladatot határoz meg.
(7) Az egységes rovatrend B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, B6. Működési célú átvett pénzeszközök és B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatokon megtervezett bevételi előirányzatok a költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételekkel abban az esetben is megnövelhetők, ha a bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.
(8) Az önkormányzat, a költségvetési szervek, a gazdasági társaságok feladatellátásuk, tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság, az eredményesség, és a szabályszerűség követelményeit érvényesíteni a költségvetésben jóváhagyott kiadási, ezen belül a kiemelt előirányzatok betartásával. A kiemelt előirányzatok túllépése szabálytalansági eljárást von maga után.
(9) A költségvetési szerv által saját hatáskörében jogszabály alapján végrehajtott költségvetési előirányzat módosítása és átcsoportosítása csak abban az esetben hajtható végre, ha az a kötelező feladatellátást, működtetést, valamint az éves fizetési kötelezettségeket nem veszélyezteti.
(10) Az önkormányzat, a költségvetési szervek, a gazdasági társaságok a jóváhagyott bevételek beérkezésének és kiadások teljesítésének ütemezésére havi bontásban éves likviditási tervet kötelesek készíteni, melyet havonta felül kell vizsgálni és azokat a polgármester hagyja jóvá.

7. § (1) A költségvetési szerv az időlegesen szabad kapacitását úgy hasznosíthatja, hogy az azzal kapcsolatosan felmerülő közvetett és közvetlen költségek megtérüljenek.
(2) A Polgármesteri Hivatalnál ellátott állami (államigazgatási) feladatokkal kapcsolatos bevételek a Polgármesteri Hivatal bevételét képezik.
(3) A költségvetési szervnek az általa végzett vállalkozási tevékenységet meg kell szüntetnie legkésőbb a 2014. évi költségvetési beszámoló elfogadásával egyidejűleg, ha az e tevékenységből származó bevételek nem fedezik az adott tevékenységgel összefüggő valamennyi közvetlen kiadást, az ahhoz hozzárendelhető közvetett kiadásokat és az amortizációt.
(4) A költségvetési szerv a vállalkozási tevékenységéből származó vállalkozási maradványának a társasági adó általános mértékével megegyező hányadát köteles az önkormányzat 14100309-1023949-01000006 számlájára tárgyévet követő év február 28-ig befizetni.

8. § (1) A költségvetési szervek – a Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat és a Polgármesteri Hivatal kivételével - az áfa visszaigényléséből befolyt bevételeiket nem használhatják fel, azok a 2014. évi pénzmaradvány elszámolásánál, vagy a képviselő-testület év közbeni döntésével elvonásra kerülnek.
(2) A költségvetési szervek a jóváhagyott kiadási előirányzataik terhére elsődlegesen a jogszabályokban meghatározott kötelező illetmények kifizetését követően a közüzemi díjakat, valamint az ellátottak étkeztetési költségeit, az ellátottak juttatásait egyenlítik ki.
(3) A költségvetési szervek az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának és annak járulékainak megtakarítása terhére a képviselő-testület engedélye nélkül:

a) üres álláshely, valamint tartós betegállomány miatti többletfeladatra helyettesítési díjat, túlórát,

b) munkaviszony megszüntetése miatt keletkező munkából felmentett időszakra járó kötelező illetményt, szabadságmegváltást, végkielégítést,

c) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett GYES – GYED-ről visszatérő alkalmazott szabadságának kivétele miatt a helyettesítő alkalmazott illetményét,

d) az évközben felmerülő és az eredeti költségvetésben nem tervezett jubileumi jutalmat, az alkalmazott betegsége idejére az őt megillető juttatást – betegszabadság, valamint a táppénz-hozzájárulás -,

e) a munkavállaló kötelező munkaidején felüli rendkívüli munkavégzésre elrendelt túlórát,

f) az alapító okirat szerinti közfeladat ellátásának teljesítése érdekében feltétlenül szükséges kizárólag külső személy megbízási díját

fizethetnek ki.
(4) A Polgármesteri Hivatal vezetője rendkívüli, célhoz kötött feladatot állapíthat meg a köztisztviselő részére (célfeladat), melynek eredményes végrehajtásáért céljuttatást határozhat meg – különösen anyakönyvvezetők, éjszakai ellenőrzés, választás, projektek végrehajtása, katasztrófa miatti ügyelet, egyéb -, melynek előirányzatát a Polgármesteri Hivatal jóváhagyott költségvetése tartalmazza.
(5) Az e rendeletben meghatározottakon kívüli normatív jutalom, céljuttatás, jubileumi jutalom, hűség jutalom kifizetéséről a képviselő-testület dönt.
(6) A költségvetési szerveknél kifizethető normatív jutalom és céljuttatás éves összege nem lehet több az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 15%-ánál.
(7) A költségvetési szerv a személyi juttatások előirányzatának átmeneti megtakarítása terhére tartós kötelezettséget nem vállalhat.

9. § (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek pénzmaradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt - a képviselő-testület hagyja jóvá. A szabad pénzmaradvány felosztásáról és felhasználásáról a képviselő-testület dönt.
(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a 2013. évi pénzmaradványt a pénzmaradvány jóváhagyása előtt kizárólag a 2013. évben vállalt kötelezettségből áthúzódó feladatokra fordíthatják. Ettől eltérően a képviselő-testület külön dönt.

10. § A költségvetési szerv engedélyezett létszámkeretének módosításáról kizárólag a képviselő-testület dönthet.

11. § A költségvetési szervek a céljellegű előirányzatokat kizárólag a meghatározott célra használhatják fel, a céltól eltérő felhasználásról a képviselő-testület dönt. A költségvetési

szerv köteles a céljellegű előirányzatokról és azok felhasználásáról számvitelileg olyan elkülönített nyilvántartást vezetni, amely biztosítja az elszámolást és az ellenőrzést.

12. § A zárolt előirányzatok a képviselő-testület döntéséig nem használhatók fel.

13. § (1) Az önkormányzat, a költségvetési szerv képviselő-testületi döntés nélkül csak olyan pályázatot nyújthat be, mely az alapító okiratában meghatározott közfeladat és szakmai alaptevékenység ellátásra irányul, költségvetési éven túli tartós kötelezettséggel nem jár, nem igényel önrészt és nem utófinanszírozott.
(2) A képviselő-testületi döntést nem igénylő pályázat esetében az önkormányzat és a költségvetési szervek a polgármester előzetes jóváhagyásával pályázhatnak.
(3) Az (1) bekezdés szerinti pályázati támogatás kizárólag a pályázati célra fordítható.

14. § Az önkormányzat kiadási előirányzatai előirányzat-módosítás nélkül csak olyan esetben léphetők túl, melyeket jogerős bírósági ítéletek, ellenőrző szervek határozatai szerinti kötelezettségek teljesítése, vagy jogszabályban megállapított támogatásra, ellátásra vonatkozó jogosultság, vagy pályázati támogatások felhasználása eredményezett.

15. § Tárgyéven túli fizetési kötelezettséget a képviselő-testület - kivéve a jogszabályon, bírósági, államigazgatási jogerős döntésen alapuló kötelezettségeket - vállalhat, és csak oly mértékben, ha az az esedékességkor a közfeladat ellátásának finanszírozását és az ismert kötelezettségek teljesítését az nem veszélyezteti.

16. § (1) A bevételi előirányzatok teljesítésének elmaradásáról és annak okairól a költségvetési szervek vezetői, a jegyző, a gazdasági társaságok vezetői kötelesek negyedévenként a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottságot tájékoztatni. A bizottság szükség esetén javaslatot tehet a képviselő-testületnek a költségvetés csökkentésre, vagy az előirányzatok összegének mérséklésére, vagy törlésére, vagy zárolására.
(2) A költségvetési szervek vezetői, a jegyző, a gazdasági társaságok vezetői kötelesek negyedévente a 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállomány mértékéről, annak okáról, alakulásáról a Városgazdálkodási és a Pénzügyi Bizottságot tájékoztatni. A bizottság szükség esetén a képviselő-testületnek javaslatot tesz a tartozás rendezésére.
(3) A költségvetési szervek vezetői, a jegyző, a gazdasági társaságok vezetői kötelesek félévente a 60 napon túli, lejárt esedékességű követelésállományról, annak okáról, alakulásáról a Városgazdálkodási és a Pénzügyi Bizottságot tájékoztatni. A bizottság szükség esetén a képviselő-testületnek javaslatot tesz a behajtás érdekében.
(4) A költségvetés teljesítéséről a polgármester negyedévente tájékoztatja a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottságot. A bizottság szükség esetén javaslatot tesz a költségvetés módosítására.

17. § (1) A tisztségviselők keretének havi bruttó összege:
1. polgármester 2.000 e Ft,
2. alpolgármester 800 e Ft/fő.

(2) Az (1) bekezdés szerinti keret elsősorban a tisztség ellátásához, a döntéshozatal elősegítéséhez szükséges tanácsadói és egyéb tevékenységek díjazására, továbbá önkormányzati érdekek figyelembevételével a jogszabályi előírások betartásával szabadon használható fel.
(3) A képviselő-testület állandó bizottságai rendelkezésére álló keret havi bruttó összege:
a) a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 1.088 e Ft,
b) a Humánszolgáltatási Bizottság 400 e Ft.

(4) A (3) bekezdés szerinti keret kizárólag a bizottság munkájához, a döntéshozatal elősegítéséhez szükséges tanácsadói tevékenység díjazására fordítható.

18. § (1) A költségvetési szervek engedélyezett létszámán belül foglalkoztatottak 2014. évi cafetéria-juttatásának éves összege, mely magában foglalja a juttatást terhelő közterheket:

a) a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (Kttv.) hatálya alá tartozó költségvetési szervnél foglalkoztatott köztisztviselők és a közszolgálati ügykezelők esetén bruttó 200 e Ft/év/fő,

b) a Kttv. hatálya alá tartozó költségvetési szervnél foglalkoztatott munkavállalók esetén bruttó 175 e Ft/év/fő,

c) a Polgármesteri Hivatal munkavállalói esetén bruttó 200 e Ft/év/fő,

d) a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény hatálya alá tartozó költségvetési szerveknél foglalkoztatottak esetén bruttó 175 e Ft/év/fő.

(2) A Józsefvárosi Egészségügyi Szolgálat által foglalkoztatottak 2014. évi cafetéria-juttatásának éves összegét a költségvetési szerv vezetője állapítja meg a saját bevételének terhére.

19. § A kiadások készpénzben történő teljesítésére a következő esetekben kerülhet sor, figyelemmel az önkormányzat, a költségvetési szervek pénzkezelési szabályzatában meghatározott összeghatárra, és a készpénzkímélő fizetési módok előnyben részesítésének követelményére:

1. készlet és kisértékű tárgyi eszköz beszerzés,
2. kiküldetési, reprezentációs kiadások, vendéglátás,
3. kisösszegű szolgáltatási kiadások,
4. utólagos elszámolásra felvett előleg,
5. munkavállalók nem rendszeres személyi juttatásai és külső személyi juttatások,
6. társadalom- és szociálpolitikai juttatások, ellátottak pénzbeli juttatásai,
7. térítési díj visszafizetések,
8. közfoglalkoztatásban résztvevők bére,
9. pályázatok végrehajtása során felmerülő, átutalással nem teljesíthető kiadások.

4. Adósságot keletkeztető ügyletekkel és finanszírozási célú műveletekkel kapcsolatos szabályok és hatáskörök

20. § (1) Az önkormányzat könyvvizsgálójának előzetesen kikért írásos véleményének ismeretében és a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. év CXCIV. törvényben meghatározott engedélyezési eljárás szabályainak betartása mellett a képviselő-testület dönt – külön jogszabályban meghatározottak figyelembe vételével - az önkormányzat adósságot keletkeztető jogügyletének elfogadásáról, annak futamidejéről, visszafizetésének és kamatának, költségének fedezetéről.

(2) A képviselő-testület dönt – a közbeszerzési eljárás lefolytatását követően - a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság javaslata alapján a hitelező hitelintézetről.

(3) Az önkormányzat bankgarancia igénybevételéről, kezességvállalásáról, váltó vagy kötvény kibocsátásáról, azok feltételeiről, céljáról, mértékéről és fedezetéről a képviselő-testület dönt.

(4) A képviselő-testület csak olyan mértékben vehet fel hitelt, bocsáthat ki váltót vagy kötvényt, vehet igénybe bankgaranciát, vállalhat kezességet, amely a kötelezettségvállalás időpontjában ismert feltételek mellett, az esedékességkor a közfeladat ellátását és a felvállalt kötelezettségek teljesítését nem veszélyezteti.

(5) Az átmenetileg szabad pénzeszközök – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – bármely hitelintézetnél államilag garantált értékpapír vásárlásra fordíthatók, vagy betétként leköthetők.
(6) A nagyobb hozam elérése érdekében az átmenetileg szabad pénzeszközök az önkormányzat pénzeszközének veszélyeztetése nélkül a számlavezető hitelintézetnél hozam és tőkegarantált értékpapírban is befektethetők.
(7) A képviselő-testület a lekötés maximális időtartamát 6 hónapban határozza meg.
(8) A költségvetési szerv hitelt nem vehet fel, kötvényt, váltót nem bocsáthat ki, váltót nem fogadhat el, bankgaranciát nem vehet igénybe, és kezességet nem vállalhat.
(9) A költségvetési szervek likviditásuk fenntartása mellett a fizetési számlájukon lévő átmenetileg szabad pénzeszközeiket betétként kizárólag a fizetési számlához kapcsolódó alszámlán köthetik le.

5. Támogatások, adományok szabályai

21. § (1) Az önkormányzat részére juttatott adományok, közérdekű kötelezettségvállalások, segélyek elkülönített elszámolás mellett kizárólag arra a törvényes célra használhatók fel, amelyre az adományozó juttatta.
(2) A költségvetési szervek pénzbeli adományokat, 1.000 e Ft feletti természetbeni adományokat, valamint értékhatártól függetlenül olyan adományokat, amelyek fenntartása, vagy felhasználása költségvetési forrást igényel kizárólag a képviselő-testület előzetes engedélyével - a LÉLEK-Program kivételével - fogadhatnak el.
(3) Jogszabályban nem szabályozott támogatás - kivéve a szociális ellátás körében adott támogatást – kizárólag meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel adható.
(4) Az önkormányzat és a költségvetési szervek:
a) kötelesek ellenőrizni a juttatott összeg felhasználását és a számadási kötelezettség teljesítését,
b) a számadási kötelezettség elmulasztása esetén kötelesek a támogatást felfüggeszteni.
(5) A támogatások jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a felhasználót visszafizetési kötelezettség terheli, amelynek érdekében az adományozó köteles eljárni.

6. Átruházott hatáskörök

22. § (1) A polgármester dönt:
a) a központi költségvetésből származó támogatások, pótelőirányzatok lebontásáról és ezzel összefüggő költségvetés módosításáról,
b) a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, központosított költségvetési támogatások igényléséről, lemondásáról és az ezzel összefüggő költségvetés módosításáról,
c) az önkormányzat esetében az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről, az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, az egyéb működési célú átvett pénzeszközök és az egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök – az alapítványi támogatás kivételével - rovatokon elszámolt többletbevételek miatti költségvetési módosításról, és a támogatás céljának megfelelő kiadási előirányzatok módosításáról, melynek felső határa döntésenként 5.000 e Ft,
d) a képviselő-testület két ülése között rendkívüli sürgősség fennállásakor - az önkormányzat érdekeinek figyelembevételével - az általános tartalékról történő átcsoportosításról értékhatár nélkül, mely finanszírozási bevételt, kiadást és a költségvetési szerv költségvetésének módosítását nem érinti,

e) az önkormányzat finanszírozási kiadásain belüli előirányzat átcsoportosításról, ha a költségvetési szerv saját hatáskörben módosítja a jóváhagyott irányítószervi támogatásként folyósított támogatások előirányzatát,

f) az önkormányzat költségvetési kiadási címei közötti, és a címen belüli kiadási kiemelt előirányzatok közötti, és a kiadási kiemelt előirányzaton belüli rovatok közötti előirányzat átcsoportosításról értékhatár nélkül,

g) a *h)* pontban meghatározottak figyelembe vételével e rendelet 5. mellékletében meghatározott céltartalékok előirányzatának a jóváhagyott célnak megfelelő átcsoportosításáról, értékhatár nélkül,

h) az önkormányzat esetében a következő céltartalékok tekintetében az államháztartáson belüli és az államháztartáson kívüli forrás átadásával kapcsolatos előirányzat módosításról - az alapítvány forrás átadásának kivételével – értékhatár nélkül:

1. polgármesteri saját keret,
2. alpolgármesteri saját keretek,
3. Józsefvárosi Nemzetiségi Önkormányzat programjaihoz támogatás,
4. Civil szervezetek, alapítványok támogatása,
5. Egyházak, egyház közösségek támogatása,
6. Sportolók, sportszervezetek támogatása,
7. Idegen forgalmi adó differenciált kiegészítés támogatás,
8. Városmarketing.

(2) Az (1) bekezdés *d)* pontja szerinti rendkívüli sürgősség akkor áll fenn, ha a döntés meghozatalának elmulasztása vagy késedelme előreláthatóan kárt okozhat, vagy jogszabálysértő helyzet kialakulásához vezethet, vagy egyéb önkormányzati érdeket sértene. Önkormányzati érdek: önkormányzati döntések által tartalmazott, vagy egyéb tételesen nevesített önkormányzati célok és feladatok megvalósítása, valamint az önkormányzat károsodástól való megóvása és vagyonának védelme.

(3) A polgármester az (1) bekezdésben meghatározott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat - az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig, de legkésőbb tárgyévet követő év január 31. napjáig a költségvetési rendelet módosítása céljából a képviselő-testület elé terjeszti, és ezzel az átruházott hatáskörben hozott döntésekről történő beszámolási kötelezettségnek is eleget tesz.

(4) A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséről, vagy lekötéséről – a fizetési számláját vezető hitelintézeten kívül még további, legalább négy hitelintézet ajánlata alapján - dönt maximum egyedi 500 millió Ft értékben a 20. § (5)-(7) bekezdésében foglalt szabályok betartásával. Az ajánlatokat a befektetés értéknapjának és futamidejének megjelölésével kell bekérni. A lekötések jogszerűségét a jegyző és az átmenetileg szabad pénzeszköz leköthetőségét a gazdasági vezető jogosult vizsgálni.

(5) A polgármester azon köznevelési, közművelődési, szociális, gyermekvédelmi szakmai feladatellátásra vonatkozó pályázatok esetében, amelyek önrészt és előfinanszírozást nem igényelnek, több éves, vagy tartós kötelezettségvállalással nem járnak, és a pályázat benyújtására az önkormányzat, vagy a költségvetési szerv jogosult, a pályázat benyújtásához szükséges fenntartói nyilatkozat, kapcsolódó együttműködési megállapodás aláírására képviselő-testületi döntés nélkül is jogosult.

23. § A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság dönt az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek befektetéséről, vagy lekötéséről – a fizetési számláját vezető hitelintézeten kívül még további, legalább négy hitelintézett ajánlata alapján - egyedi 500 millió Ft feletti értékben a 20. § (5)-(7) bekezdésében foglalt szabályok betartásával. Az ajánlatokat a befektetés értéknapjának és futamidejének megjelölésével kell bekérni. A lekötések

jogszerűségét a jegyző és az átmenetileg szabad pénzeszköz leköthetőségét a gazdasági vezető jogosult vizsgálni.

24. § (1) A költségvetési szerv vezetője a (2)-(3) bekezdésben, a 9. § és a 11. §-ban foglaltak figyelembe vételével saját hatáskörben módosíthatja a jóváhagyott bevételi és kiadási előirányzatokat a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározottak szerint.
(2) A költségvetési szerv vezetője a felhalmozási költségvetési előirányzat csoportba tartozó kiemelt előirányzatait és a finanszírozási felhalmozási bevételeken belül az irányítószervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása előirányzatát nem csökkentheti.
(3) A költségvetési szerv vezetője a működési költségvetési előirányzat csoportba tartozó kiemelt előirányzatait átcsoportosíthatja a felhalmozási költségvetési előirányzat csoportba tartozó kiemelt előirányzataira és a finanszírozási működési bevételeken belül az irányítószervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása előirányzatát átcsoportosíthatja a finanszírozási felhalmozási bevételeken belül az irányítószervi támogatásként folyósított támogatás fizetési számlán történő jóváírása előirányzatára.
(4) A költségvetési szerv vezetője köteles 30 napon belül tájékoztatni a saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokról és átcsoportosításokról a polgármestert.
(5) A költségvetési szerv vezetője által saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat a költségvetési rendelet módosításának céljából a polgármester - az első negyedév kivételével – negyedévenként a negyedévet követő hónap utolsó napjáig, de legkésőbb a tárgyévet követő év január 31. napjáig 2014. december 31-i hatállyal a képviselő-testület elé terjeszti.

7. Költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

25. § Az önkormányzat szerződés alapján könyvvizsgálót alkalmaz, aki a költségvetési rendelet szabályszerűségéről, kockázatáról, megalapozottságáról, betarthatóságáról, elfogadásáról véleményt alkot.

26. § A költségvetési szervek vezetői, az önkormányzatnál és a Polgármesteri Hivatalnál a jegyző köteles biztosítani a belső kontrollrendszer keretében kialakított kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést, különösen a pénzügyi döntések dokumentumainak előkészítése, a célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása és ellenjegyzése tekintetében.

8. A pénzellátás rendje

27. § (1) Az önkormányzat, a költségvetési szervek, a gazdasági társaságok kötelesek valamennyi kötelezettségvállalásban a kifizetés módját, összegét és határidejét úgy rögzíteni, hogy a kifizetés időpontjában szükséges fedezet rendelkezésre álljon és az a likviditási tervvel összhangban legyen.
(2) Az önkormányzat és a költségvetési szervek kötelesek a kifizetéseknél a készpénzt kímélő fizetési módot előnyben részesíteni és a minél hosszabb időtartamú kiegyenlítési határidőt érvényesíteni. Fizetési határidő előtti teljesítésre kizárólag indokolt esetben kerülhet sor.
(3) A Polgármesteri Hivatal a költségvetési szervek fizetési számlájára az önkormányzati támogatást a költségvetési szerv vezetőjének előzetes írásos kérelme alapján külön szabályzatban foglalt eljárási rend alapján utalja át.

(4) A nemzetiségi önkormányzatok fizetési számlájára az önkormányzat az önkormányzati támogatást az együttműködési megállapodásokban foglaltak szerint utalja.

9. A zárszámadással kapcsolatos tájékoztatási kötelezettség

28. § (1) Az önkormányzat és a költségvetési szervek a költségvetési beszámolóikat a magasabb szintű jogszabályi előírásokon felül a költségvetéssel összehasonlítható módon és szerkezetben kötelesek elkészíteni.
(2) A képviselő-testületet tájékoztatni kell szöveges indokolással együtt a több éves kötelezettségvállalásokról, a közvetett támogatásokról, melyet költségvetés elfogadásakor a becsült értékben, zárszámadáskor a tényleges összegben kell kimutatni.
(3) A képviselő-testületet tájékoztatni kell szöveges indokolással együtt a költségvetési beszámoló részeként az önkormányzat adósságállományáról, az önkormányzat és a költségvetési szervek tartozásának állományáról, a követelések állományáról, azok előző évhez viszonyított alakulásáról, a megtett intézkedésekről.

10. Egyéb jogszabályokban nem szabályozott térítés ellenében nyújtott szolgáltatások díjának meghatározása

29. § (1) A Józsefvárosi Kártyáról szóló 64/2011.(XI.07.) önkormányzati rendelet 4. § (2) bekezdése alapján a kártyadíj térítésének 2014. évi összege 78,- Ft+áfa.
(2) Józsefvárosi Zöldterületek és zöldfelületek védelméről szóló 26/2006. (VII.14.) önkormányzati rendelet 5. §-a alapján a 2014. évi fapótlási egységár, mint kompenzációs intézkedés mértéke 92.710,- Ft/fa.

11. Záró rendelkezések

30. § (1) Ez a rendelet a 2014. február 13. napján lép hatályba.
(2) Hatályát veszti a 2014. évi átmeneti gazdálkodásról szóló 52/2013. (XII.19.) önkormányzati rendelet.

Budapest, 2014. február .....

Rimán Edina
jegyző

Dr. Kocsis Máté
polgármester

ÁLTALÁNOS INDOKLÁS

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. évi költségvetéséről szóló rendelet tervezete Az Alaptörvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, továbbá a 4/2013.(I.11). Korm. rendelet előírásain alapul. A rendelettervezet szerkezete a jogszabályi előírásokat követi. Tartalmazza a címrendet, címrend szerint az önkormányzat bevételeit és kiadásait előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat, továbbá mindezeket kötelező, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban is. Ezen felül a működési és a felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatait mérlegszerűen is bemutatja. Tartalmazza továbbá az Önkormányzat felújítási előirányzatait célonként, a beruházási kiadásokat feladatonként, a céljellegű támogatásokat, az EU-s forrásból megvalósuló beruházásokat, a projektek kiadásait és bevételeit, a törzsvagyon működtetésével kapcsolatos előirányzatokat, a gazdasági társaságok által végzett feladatok bevételi és kiadási előirányzatait, a költségvetési szervek engedélyezett létszámát, a zárolt előirányzatokat, a költségvetés végrehajtásának szabályait, valamint a hatáskörökre vonatkozóan tartalmaz rendelkezéseket.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

1. § (1) A személyi hatályra vonatkozó rendelkezések.

1. § (2) Értelmező rendelkezések.

2. § Az önkormányzat költségvetési bevételi és kiadási összegének, a működési bevételi, kiadási, finanszírozási előirányzatainak, a működési bevételi többletének, a felhalmozási bevételi, kiadási, finanszírozási előirányzatainak, a felhalmozási hiányának összegszerű meghatározása.

3. § A költségvetési szervekre vonatkozó címrend.

4. § Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak költségvetési részletezése, mellékletek szerinti bontásban.

5. § - **19.** § A 2014. évi költségvetés végrehajtásának részletes szabályait rögzítik. Tartalmazzák:

- a felelősségi köröket, a gazdálkodás általános szabályait, a szabad kapacitás hasznosításának feltételeit, a vállalkozási tevékenység kereteit, a személyi juttatások előirányzat felhasználásának szabályait, a költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható keretösszeget, a pénzmaradvány felhasználásának szabályait,
- a céljellegű, a zárolt és a létszám előirányzatok felhasználásra vonatkozó előírásokat,
- a pályázatok benyújtásával kapcsolatos előírásokat,
- a tárgyéven túli kötelezettségvállalás feltételeit,
- a költségvetési szervek tájékoztatási kötelezettségeit a tartozás állományról, a bevételi előirányzatok teljesítésének elmaradásáról, a kintlévőségekről,
- a tisztségviselők és a bizottságok kereteit, azok felhasználásának szabályait,
- a cafetéria-juttatás összegét,

- a házipénztárból teljesíthető kifizetések eseteit,
- az önkormányzat, a polgármester, a bizottságok, a Polgármesteri Hivatal, a költségvetési szerveinek a költségvetésben előírt bevételek beszedésével és jóváhagyott kiadások teljesítésével kapcsolatos hatásköreit, feladatait, a gazdálkodásánál betartandó szabályokat.

20. § (1)-(4) bekezdés: A hitelfelvétel, a váltó, a kötvénykibocsátás, a bankgarancia, a kezességvállalásra vonatkozó eljárási szabályokat, azokat mértékét és az azokkal kapcsolatos hatásköröket rögzíti.
20. § (5)-(7) bekezdés: Az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésének és befektetésének feltételeit szabályozza.
20. § (8)-(9) bekezdés: A költségvetési szervre vonatkozó előírások a hitelfelvétel, a váltó, a kötvénykibocsátás, a bankgarancia, a kezességvállalás, az átmenetileg szabad pénzeszköz lekötése tekintetében.

21. § (1) Az önkormányzat részére juttatott, adományok, közérdekű kötelezettségvállalások, segélyek felhasználásának szabályai.
21. § (2) A költségvetési szerveknek az adományok elfogadására vonatkozó szabályai.
21. § (3) A támogatás nyújtására vonatkozó előírás.
21. § (4)-(5) bekezdés: Az önkormányzatnak és a költségvetési szerveknek a támogatások felhasználására vonatkozó kötelezettségeit, feladatait szabályozza.

22. § (1)-(2), (4)-(5) A polgármesterre átruházott hatáskörök, melyek az előirányzat-módosítási és előirányzat átcsoportosítási, az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésével kapcsolatosak.
22. § (3) A polgármester költségvetési rendelet módosítására vonatkozó hatásköre és annak határideje.

23. § A Városgazdálkodás és Pénzügyi Bizottságra átruházott hatáskör az átmenetileg szabad pénzeszközök lekötésével kapcsolatosan.

24. § A költségvetési szervek vezetőinek a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosítási és előirányzat átcsoportosítási hatásköreit, illetve az ezekkel kapcsolatos tájékoztatási kötelezettsége.

25. § - **26.** § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésére, a belső kontrollrendszer működtetésére, a költségvetési szervek pénzmaradvány felhasználására vonatkozó előírások.

27. § A pénzellátás rendjének meghatározása az önkormányzat, a költségvetési szervek, a gazdasági társaságokra vonatkozóan.

28. § A költségvetési beszámoló elkészítésének módjára és a zárszámadás képviselő-testületi előterjesztésével kapcsolatos követelmények meghatározása.

29. § Egyéb, térítés ellenében nyújtott szolgáltatások 2014. évi díjának meghatározása.

29. § Hatályba léptető és hatályát vesztő rendelkezéseket tartalmaz.

Józsefvárosi Önkormányzat 2014. évi költségvetésének címrendje					
Cím és alcím	**Megnevezés**	**Szervezeti egységhez tartozás meghatározása**	**Kötelező feladatok meghatározása**	**Önként vállalt feladatok meghatározása**	**Államigazgatási feladatok meghatározása**
10000	**Józsefvárosi Önkormányzat**				
11000	***Önkormányzati feladatok (Önkormányzati költségvetés)***	***Polgármester***			
11101	Tisztségviselők és bizottságok	Polgármesteri Kabinet	tisztségviselők illetménye, költségtérítése, bizottsági tagok tiszteletdíja, költségtérítése	reprezentáció, cafeteria, költségtérítések, tisztségviselők, bizottságok saját keretei, promóciós ajándékok	
11102	Nemzetközi kapcsolatok	Polgármesteri Kabinet		nemzetközi kapcsolatok	
11103	PR tevékenységek	Polgármesteri Kabinet Kommunikációs Iroda		kiadványok kiadása, PR tevékenységek, média figyelés, honlap	
11104	Kitüntetések, közmeghallgatás	Polgármesteri Kabinet		Helyi rendelet alapján kitüntetésekhez jutalom (köztisztviselői, pedagógus, szociális munka, Semmelweis napi, közrendvédelmi kitüntetés), munkáltatói kölcsön	
11105	Tagsági díjak és támogatások	Humánszolgáltatási Ügyosztály, Humánkapcsolati Iroda		civil szervezetek, alapítványok, egyházak, egyházi közösségek, magánszemélyek nem szociális rászorultsági támogatása,kivéve ha önkormányzati feladatellátásért kapnak támogatást, Budapesti Önkormányzatok Szövetsége tagsági díj, FTC, Rendőrség támogatása	
11106	üres				
11107	***Tartalékok***				
11107-01	Működési cél és általános tartalék	Pénzügyi Ügyosztály, Költségvetési és Pénzügyi Felügyeleti Iroda			
11107-02	Felhalmozási céltartalék	Pénzügyi Ügyosztály, Költségvetési és Pénzügyi Felügyeleti Iroda			
11108	***Egyéb feladatok (helyi adók, támogatások, pénzmaradvány, stb.)***				
11108-01	Helyi és központi adók	Pénzügyi Ügyosztály, Adóügyi Iroda	gépjárműadó, iparűzési adó, telekadó, idegenforgalmi adó, építményadó, adóbírságok,		
11108-02	Támogatások	Pénzügyi Ügyosztály Költségvetési és Pénzügyi Felügyeleti Iroda	költségvetési szervek felügyeleti szervi támogatása, önkormányzat központi költségvetési támogatásai	nemzetiségi önkormányzatok pénzbeli támogatása	
11108-03	Egyéb feladadok	Polgármesteri Kabinet, Jegyzői Kabinet	idegenforgami adó diff.támogatása, népszavazás, választás,		
11108-04	Pénzmaradvány	Pénzügyi Ügyosztály Költségvetési és Pénzügyi Felügyeleti Iroda, Számviteli és Pénzügyi Iroda	attól függ milyen feladaton maradt pénzmaradvány	attól függ milyen feladaton maradt pénzmaradvány	
11200	***Oktatási. közművelődési, ifjúsági és sport feladatok***				
11201	Oktatáshoz, neveléshez kapcsolódó feladatok	Humánszolgáltatási Ügyosztály, Humánkapcsolati Iroda	óvodai neveléshez kapcsolódó tevékenységek	ösztöndíj, tanulmányi versenyek, tankerülettől átvállalt költségek	
11300	***Szociális feladatellátás***				
11301	Szociális feladatok	Polgármesteri és Jegyzői Kabinet, Humánszolgáltatási Ügyosztály Családtámogatási Iroda	családok átmeneti otthoni elhelyezése, 0-3 éves korosztály átmeneti otthoni elhelyezése, pszichiátriai betegek nappali ellátása	Józsefvárosi kártya, Idősügyi Tanács működtetése, TÁMOP pályázat, Eu-s adományok	
11302	Közfoglalkoztatás	Humánszolgáltatási Ügyosztály Családtámogatási Iroda	közfoglalkoztatás		
11303	Szociális és Gyermekvédelmi segélyek	Humánszolgáltatási Ügyosztály Családtámogatási Iroda	rendszeres, lakásfenntartási, foglalkoztatáshelyettesítő, átmeneti, temetési,köztemetés,	közgyógyellátás szociálisan rászoruló személyek részére	
11304	üres				
11400	***Vagyonkezelési feladatok***				
11401	üres				
11402	Környezetvédelmi feladatok	Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály, Létesítményüzemeltetési Iroda	növényvédelem, kisállattetem elszállítása		

Cím és alcím	Megnevezés	Szervezeti egységhez tartozás meghatározása	Kötelező feladatok meghatározása	Önként vállalt feladatok meghatározása	Államigazgatási feladatok meghatározása
11403	Köztisztasági feladatok	Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály, Létesítményüzemeltetési Iroda		szelektív hulladékgyűjtés	
11404	Közterületi feladatok	Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály, Létesítményüzemeltetési Iroda	az Önkormányzat tulajdonában álló közterületek használatára vonatkozó szabályok, díjak	társasházaknak közterület-foglalási bevételből visszafizetés	
11405	Közvilágítás	Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály, Létesítményüzemeltetési Iroda		karácsonyi díszkivilágítás	
11406	Útkár miatti kártérítés	Jegyzői Kabinet, Törvényességi és Perképviseleti Iroda	kártérítés		
11407	Teleki téri piac működtetése (személyi jellegű kiadásokon felüli)	Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály, Létesítményüzemeltetési Iroda	kistermelők, őstermelők számára értékesítési lehetőség biztosítása, piac működtetési költsége		
11500	***Vagyon és lakásgazdálkodás***	Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály, Gazdálkodási Iroda			
11501	Lakásvásrlási támogatás	Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály, Létesítményüzemeltetési Iroda	helyi lakásvásárlási támogatás,		
11502	Vagyongazdálkodás	Vagyongazdálkodási és Üzemeltetési Ügyosztály, Gazdálkodási Iroda	vagyonnal kapcsolatos nyilvántartások, eljárási díjak	Közbiztonsági Kft. egyszeri támogatása	
11600	***Önkormányzati tulajdonú, vagy résztulajdonú gazdasági társaságok által végzett vagyongazdálkodási és vagyonkezelési feladatok***				
11601	Törzsvagyon karbantartása, fejlesztése	Kisfalu Kft és Gazdálkodási Ügyosztály, Létesítményüzemeltetési Iroda	baleset-éltveszély elhárítás, nagykarbantartás, akadálymentesítés,	felújítások, pályázatok	
11602	Józsefvárosi Kisfalu Kft. által végzett üzleti vagyonnal kapcsolatos feladatok	Kisfalu Kft és Gazdálkodási Ügyosztály, Gazdálkodási Iroda	vagyonbérbeadás, karbantartás, épületek működtetése	vagyonértékesítés, felújítások	
11603	Corvin Sétány Projekt	Városfejlesztési és Főépítészi Ügyosztály Városfejlesztési Iroda		teljes projekt	
11604	Magdolna Negyed projekt	Városfejlesztési és Főépítészi Ügyosztály Városfejlesztési Iroda		teljes projekt	
11605	Rehabilitációk, fejlesztési projektek	Városfejlesztési és Főépítészi Ügyosztály Városfejlesztési Iroda		teljes projekt	
11700	***Egyéb feladatok***				
11701	Hitel felvétel, törlesztések, kamatok	Pénzügyi Ügyosztály Számviteli és Pénzügyi Iroda		teljes	
11702	Védelmi feladatok	Jegyzői Kabinet	katasztrófák elleni védekezéssel összefüggő feladatok		
11703	Főépítészi feladatok	Városfejlesztési és Főépítészi Ügyosztály Főépítészi Iroda	helyi településrendezési tervek, örökség védelme	egyéb tervek, koncepciók	
11704	Egészségügyi feladatok	Humánszolgáltatási Ügyosztály Humánkapcsolati Iroda	fogászati ellátás kiváltása, privatizált háziorvosok helyiség biztosítása, helyiség karbantartása, felújítása, foglalkozásegészségügyi ellátás, járóbeteg szakellátás,	privatizált háziorvosok rezsiköltségeinek átvállalása	
11705	Társasházak felújítási támogatásai, kölcsönei	Vagyongazdálkodási és Létesítményüzemeltetési Ügyosztály Gazdálkodási Iroda		Társasházak vissza és vissza nem térítendő felújítási támogatásai, gázvez.felújításhoz kölcsön nyújtás, panelprogram	
11706-01	Önkormányzati tulajdonhoz kapcsolódó feladatok	Polgármesteri Kabinet és Jegyzői Kabinet	vagyonbiztosítás	Szemünk fénye (Commenius), hőszolgáltatás (RFV)	
11706-02	Önkormányzati egyéb feladatok	Polgármesteri Kabinet és Jegyzői Kabinet	közbeszerzési díjak, peres ügyek, végrehajtási és közzétételi díjak, bankköltség	könyvvizsgálat, egyéb szakértői díjak	
11800	***Önkormányzati tulajdonú, vagy résztulajdonú gazdasági társaságok támogatása***				
11801	Józsefvárosi Gyermekek Üdültetéséért Közhasznú Nonprofit Kft.	Vagyongazdálkodási és Létesítményüzemeltetési Ügyosztály Gazdálkodási Iroda		teljes tevékenység	

Cím és alcím	Megnevezés	Szervezeti egységhez tartozás meghatározása	Kötelező feladatok meghatározása	Önként vállalt feladatok meghatározása	Államigazgatási feladatok meghatározása
11802	Józsefváros Közbiztonságáért és Köztisztaságáért Szolgáltató Nonprofit Közhasznú Kft.	Vagyongazdálkodási és Létesítményüzemeltetési Ügyosztály Gazdálkodási Iroda		teljes tevékenység	
11803	RÉV8 Zrt.	Vagyongazdálkodási és Létesítményüzemeltetési Ügyosztály Gazdálkodási Iroda		teljes tevékenység	
11804	JÓHÍR Józsefvárosi Média, Rendezvény és Galéria Központ Nonprofit Kft.	Vagyongazdálkodási és Létesítményüzemeltetési Ügyosztály Gazdálkodási Iroda	Galéria, közművelődési tevékenység, közfoglalkoztatás	kötelező feladaton felüli tevékenység	
11805	Józsefvárosi Közösségi Házak Kiemelten Közhasznú Nonprofit Kft.	Vagyongazdálkodási és Létesítményüzemeltetési Ügyosztály Gazdálkodási Iroda	közfoglalkoztatás	valamennyi pályázattal vállalt feladat, testületi tagok díjazása, helyi kitüntetések átadásának rendezvénye,	
	KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK				
12000	***Józsefvárosi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala***	***Jegyző***			
12100	***Hatósági feladatok***				
12101	üres				
12102	Építésigazgatási feladatok	Hatósági Ügyosztály Építésügyi Iroda			építésigazgatási tevékenység, hatósági feladat
12103	Igazgatási tevékenységek	Hatósági Ügyosztály Igazgatási Iroda			ipari és kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos hatósági feladatok , eb összeírás
12104	Anyakönyvi feladatok	Hatósági Ügyosztály Anyakönyvi Iroda			anyakönyvi, hatósági feladatok
12200	***Hivatal működtetése***	***Jegyző***			
12201-01	Hivatal működtetése	Jegyzői Kabinet Belső Ellátási Iroda	hivatal működtetése, épület fenntartása	reprezentáció, üzleti ajándék, természetbeni juttatások	
12201-02	Hivatal informatikai feladatai	Jegyzői Kabinet Belső Ellátási Iroda	hivatal működtetésével kapcsolatos informatikai feladatok		
12201-03	Hivatal egyéb feladatai	Jegyzői Kabinet	peres ügyek, bankköltség, közbeszerzési díjak, végrehajtási díjak, foglalkozásegészségügy, közfoglalkoztatás, választás	tanácsadói, szakértői díjak	
12201-04	Nemzetiségi Önkormányzatok működtetése	Jegyzői Kabinet Belső Ellátási Iroda	nemzetiségi önkormányzatok működtetésének biztosítása		
12202	Hivatali alkalmazottak foglalkoztatásával összefüggő kiadások	Jegyzői Kabinet Személyügyi Iroda	Hivatal foglalkoztatottak bére, jogszabályi alapon járó juttatásaik	cafeteria, hűségjutalom, szakmai továbbképzés, konferencia	
30000	***Közterület-felügyelet, Parkolás -Térfigyelés***				
30100	**Józsefvárosi Parkolás-üzemeltetési Szolgálat**				
30101	üres				
30102	üres				
30103	üres				
30104	üres				
30105	Parkolási feladatok		parkolási feladat	cafeteria, hűségjutalom, alkalmazottakra felelősségbiztosítás,	
40000	***Szociális és Gyermekjóléti Intézmények***				
40100	**Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ**				
40101	LÉLEKHÁZ, LÉLEK PROGRAM			teljes feladat	
40102	Családsegítés és Központi irányítás		családsegítés, adósságkezelési tanácsadás, népkonyha, pénzügyi - gazdasági feladatok	cafeteria, hűségjutalom, intenzív családmegtartó szolgáltatás, TÁMOP pályázat	
40103	Gyermekjóléti Központ, Gyermekek Átmeneti Otthona		gyermekjóléti szolgáltatások, gyermekjóléti központ, gyermekek átmeneti otthont nyújtó ellátás	cafeteria, hűségjutalom, krízislakások működtetése	
40104	Házi Segítségnyújtás		szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás	cafeteria, hűségjutalom, hétvégi szociális étkeztetés, fodrász, pedikür, gyógymasszőr, gyógytorna	

Cím és alcím	Megnevezés	Szervezeti egységhez tartozás meghatározása	Kötelező feladatok meghatározása	Önként vállalt feladatok meghatározása	Államigazgatási feladatok meghatározása
40105	Nappali Ellátás		szociális étkeztetés,időskorúak, szenvedélybetegek, fogyatékos személyek, pszichiátriai betegek nappali ellátása	cafeteria, hűségjutalom, hétvégi szociális étkeztetés, fodrász, pedikür, gyógymasszőr, gyógytorna	
40106	Idősek Átmeneti Otthona / Gondozóház		idősek átmeneti elhelyezése,	cafeteria, hűségjutalom, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, fodrász, pedikűrös, gyógymasszőr, gyógytornász,	
40100-02	**Egyesített Bölcsődék**		kisgyermekek napközbeni ellátása	cafeteria, hűségjutalom, Biztos Kezdet program, időszakos gyermekfelügyelet, otthoni gyermekgonodzás,hétvégi játszóház	
50000	***Egészségügyi Intézmények***				
50100	**Egészségügyi Szolgálat**		alapellátás, szakrendelés	cafeteria, hűségjutalom, önkormányzati foglalkozáseü, háziorvosok rezsiköltség támogatása	
60000	***üres***				
70000	***Oktatás-óvodai nevelés***				
72000	***Intézmények működtetése***				
72100	**Józsefvárosi Intézményműködtető Központ**				
72101	Központ		intézményműködtetés, gazdasági feladatok, központi beszerzések	cafeteria, hűségjutalom,	
72102	Nevelési Intézmények és bölcsőde működtetése		óvodai épületek fenntartása, óvodák, szakmai és funkcionális feladatok működtetése, funkcionális álláshelyek, intézményi étkeztetés	cafeteria, hűségjutalom,	
72103	Oktatási intézmények működtetése		iskolaépületek fenntartása, funkcionális álláshelyek, funkcionális feladatok működtetés, intézményi étkeztetés	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei	
72100-04	**TÁTIKA Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-05	**Gyerek- Virág Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-06	**Kincskereső Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-07	**Napraforgó Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-08	**Várunk Rád Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-09	**Napsugár Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-10	**Százszorszép Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-11	**Szivárvány Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-12	**Hétszínvirág Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-13	**Koszorú Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	

Cím és alcím	Megnevezés	Szervezeti egységhez tartozás meghatározása	Kötelező feladatok meghatározása	Önként vállalt feladatok meghatározása	Államigazgatási feladatok meghatározása
72100-14	**Mesepalota Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott állásehlyekre eső valamennyi költség	
72100-15	**Pitypang Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott álláshelyekre eső valamennyi költség	
72100-16	**Katica Bölcsőde és Napközi Otthonos Óvoda**		óvodai nevelés, szakmai álláshelyek, bölcsődei teljeskörű ellátás, bölcsődei funkcionális feladatok, álláshelyek	cafeteria, hűségjutalom, oktatási feladatok költségei, államilag nem finanszírozott álláshelyekre eső valamennyi költség	
80000	***Köztisztaság, közbiztonság, településüzemeltetés***				
80100	**Józsefvárosi Közterület Felügyelet és Városüzemeltetési Szolgálat**				
80101	Igazgatóság		teljes feladat	cafeteria, hűségjutalom,	
80102	üres				
80103	Településüzemeltetés/Szakmai Központ/ Telephely	köztisztaság, út-park karbantartás	helyi közutak, parkok,közterek kezelése, üzemeltetése, fejlesztése,	cafeteria, hűségjutalom, közterületi szemétszállítás	
80104	üres				
80105	Teleki Téri Piac		kistermelők, őstermelők számára értékesítési lehetőség biztosítása, piac működtetési költségén belül a foglalkoztatottakkal összefüggő tevékenységek, költségek	cafeteria, hűségjutalom,	
80106	Közterület-felügyelet		közterületi, felügyeleti feladatok	cafeteria, hűségjutalom, biztosítás	
80107	Kerékbilincselési feladatok		teljes feladat	cafeteria, hűségjutalom, biztosítás	
80108	Kerületőrségi feladatok			teljes feladat	
80109	Térfigyelő-kamerarendszer működtetése		rendszer működtetése	cafeteria, hűségjutalom,	