



## ELŐTERJESZTÉS

**a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzata intézményei és a Polgármesteri Hivatal 2010. évi költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló – többször módosított - 5/2010. (III. 5.) sz. rendelet módosítására**

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet 67. § (1) – (5), valamint a 68. § (1), (3), (4) bekezdései szerint:

67. § (1) A helyi önkormányzat, a költségvetését, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervek előirányzatait a rendeletének módosításával megváltoztathatja. Az előirányzat megváltoztatás nem érintheti az Országgyűlés kizárólagos - költségvetési törvényben felsorolt -, illetve a Kormány előirányzat-módosítási hatáskörébe tartozó előirányzatokat.

(2) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap a helyi önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít, arról a polgármester a képviselő-testületet tájékoztatja. A képviselő-testület - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára a költségvetési beszámoló irányító szervhez történő megküldésének külön jogszabályban meghatározott határidejéig, december 31-i hatállyal dönt a költségvetési rendeletének ennek megfelelő módosításáról.

(3) Ha év közben az Országgyűlés előirányzatot zárol a helyi önkormányzatnál, annak kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(4) A helyi kisebbségi önkormányzatok esetében az (1)-(3) bekezdésben foglalt szabályokat megfelelően alkalmazni kell.

(5) A helyi kisebbségi önkormányzat költségvetésének és az általa alapított, irányított költségvetési szervek előirányzatainak megváltoztatását a 68. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelő időben és módon a helyi önkormányzat költségvetési rendeletén kell átvezetni.

68. § (1) A helyi önkormányzat, illetve az általa alapított, irányított költségvetési szerve az önkormányzat éves költségvetési rendeletében foglaltak szerint megváltoztathatja egyes előirányzatait.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében végrehajtott előirányzat-változtatásáról a jegyző előkészítésében a polgármester a képviselő-testületet harminc napon belül tájékoztatja. A képviselő-testület döntése szerint időközönként, de legkésőbb a költségvetési szerv számára az éves beszámoló irányító szervhez történő megküldésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja ennek megfelelően a költségvetési rendeletét.

(4) A helyi kisebbségi önkormányzatok és a többcélú kistérségi társulások esetében az (1)-(3) bekezdésben foglalt szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést áttanulmányozni, és álláspontját ennek ismeretében kialakítani szíveskedjék.

A 2010. évi költségvetési főösszeg bevétel: 20.115.165 eFt  
kiadás: 20.115.165 eFt

## I. BEVÉTELEK

### 1. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

#### a) Helyi adóbevételek

A 2010. évi teljesítés alapján módosítottuk a helyi adóbevételek előirányzatait.

Megnevezés	eFt		
	2010. évi eredeti előirányzat	2010. évi IV. mód.	2010. évi V. mód.
Építményadó	1.300.000	1.280.000	1.290.000
Telekadó	200.000	245.000	249.000
Kommunális adó	50.000	50.000	50.000
Iparüzési adó	6.456.256	6.116.256	6.121.256
<b>Összesen</b>	<b>8.006.256</b>	<b>7.691.256</b>	<b>7.710.256</b>

#### b) Átengedett központi adók

A 2010. évi teljesítés alapján módosítottuk a gépjárműadó és a pótlékok, bírságok előirányzatait.

Megnevezés	eFt		
	2010. évi eredeti előirányzat	2010. évi IV. mód.	2010. évi V. mód.
SZJA helyben maradó része	405.652	405.652	405.652
Jövedelem differenciálódásból adódó korrekció			
Gépjárműadó	600.000	620.000	640.000
Pótlékok, bírságok	42.400	132.400	182.400
<b>Átengedett központi adók összesen</b>	<b>1.048.052</b>	<b>1.158.052</b>	<b>1.228.052</b>

## II. TÁMOGATÁSOK

### 1. Önkormányzatok költségvetési támogatása

#### a.) Normatív támogatások

A normatíva változás miatt 31.308 eFt-ot utalt a Magyar Államkincstár.

#### b.) Központosított előirányzatok

Az informatikai normatíva bevételt helyesbítettük: az átvett pénzeszközök helyett a központosított előirányzatokra kell könyvelni.

Könyveléstechnikai okok miatt helyesbítésre kerültek a Kisebbségi Önkormányzatok előirányzatai.

Központosított előirányzatra (érettségi, óvodáztatási támogatás, stb.) 12.521 eFt-ot kaptunk.

#### c.) Normatív kötött támogatások

Az egyes szociális feladatok költségvetési egyensúlyának megteremtése érdekében – átmeneti jelleggel - az átvett pénzeszközök között terveztük a szociális támogatások kötött felhasználású állami támogatásként lehívható részét. Ezen tételek – mivel az állami finanszírozás utólagos – az eredeti költségvetésben központosított támogatásként nem tervezhetők.

A támogatások lehívását követően az összegeket átcsoportosítottuk.

## III. VÉGLEGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

### 1. Támogatásértékű bevételek

#### a.) Önállóan működő és gazdálkodó intézmények működési célú átvett pénzeszközei

Megnevezés	eFt		
	2010. évi eredeti előirányzat	2010. évi IV. mód.	2010. évi .V. mód.
Szociális Foglalkoztató	12.000	18.084	18.084
Ady MK	15.625	41.939	41.939
ÁMK		34.521	34.521
G. I.		509.252	518.822
SZEI		31.157	31.157
UGYIH		8.002	8.002
<b>Önállóan működő és gazdálkodó intézmények mindösszesen</b>	<b>27.625</b>	<b>642.955</b>	<b>652.525</b>

Az önállóan működő költségvetési intézmények 1.170 eFt-ot vettek át különféle szervezetektől.

A Csokonai Gimnázium részére TÁMOP 3.1.5 pályázat miatt 8.400 eFt-ot előirányztosítottunk.

#### **b.) Polgármesteri Hivatal működési célú átvett pénzeszközei**

Könyveléstechnikai okok miatt az informatikai normatíva (24.894 eFt) előirányzata átkerült a központosított támogatásokba.

Könyveléstechnikai okok miatt helyesbítésre kerültek a Kisebbségi Önkormányzatok előirányzatai (6.840 eFt és 669 eFt)

Az egyes szociális feladatok költségvetési egyensúlyának megteremtése érdekében – átmeneti jelleggel - az átvett pénzeszközök között terveztük a szociális támogatások kötött felhasználású állami támogatásként lehívható részét. Ezen tételek – mivel az állami finanszírozás utólagos – az eredeti költségvetésben központosított támogatásként nem tervezhetők.

A támogatások lehívását követően 293.979 eFt-ot átcsoportosítottunk a normatív kötött támogatásokra.

#### **c.) Kisebbségi Önkormányzatok átvett pénzeszközei**

Megnevezés	eFt		
	2010. évi eredeti előirányzat	2010. évi V. mód.	Index %
Átvett pénzeszköz	19.062	42.881	224,9

#### **d.) Fejlesztési célú hitel felvétele**

Az adókból befolyt többlet bevételek és a fel nem használt tartalékok összegével csökkentettük a hitel felvétel összegét.

# KIADÁSOK

## I. Működési kiadások

### 1. Önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó intézmények működési kiadásai

	eFt			
Megnevezés	2010. évi eredeti előirányzat	2010. évi IV. mód.	2010. évi V. mód.	Index %
<b>Iskolák</b>				
- személyi kiadások	1.085.863	1.289.848	1.290.892	118,9
- munkaadókat terhelő járulékok	293.183	343.947	343.781	117,3
- dologi kiadások	58.041	171.428	170.243	293,2
- felújítás		1.760	1.760	
- beruházás		15.820	16.400	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>1.437.087</b>	<b>1.822.803</b>	<b>1.823.076</b>	<b>126,9</b>
<b>Óvodák</b>				
- személyi kiadások	786.804	926.713	928.076	118,0
- munkaadókat terhelő járulékok	212.438	248.541	248.671	117,1
- dologi kiadások	46.403	89.615	88.347	190,4
- beruházás		7.938	8.538	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>1.045.645</b>	<b>1.272.807</b>	<b>1.273.632</b>	<b>121,8</b>
<b>G. I.-hez tartozó egyéb intézmények</b>				
- személyi kiadások	1.428.198	1.664.554	1.675.775	117,3
- munkaadókat terhelő járulékok	388.114	450.270	452.806	116,7
- dologi kiadások	1.639.932	2.034.978	2.038.954	124,3
- pénzeszköz átadás (Piac)	111.426	134.940	134.940	121,6
- ellátottak támogatása		175	175	
- felújítás		10.960	10.960	
- beruházás	15.000	62.452	62.782	418,5
<b>Kiadások összesen</b>	<b>3.582.670</b>	<b>4.358.329</b>	<b>4.376.392</b>	<b>122,2</b>
<b>G. I. mindösszesen</b>	<b>6.065.402</b>	<b>7.453.939</b>	<b>7.473.100</b>	<b>121,8</b>
<b>Ady</b>				
- személyi kiadások	75.000	78.329	78.329	104,4
- munkaadókat terhelő járulékok	20.250	21.149	21.149	104,4
- dologi kiadások	120.000	133.869	135.194	112,7
- pénzeszköz átadás		26.314	26.314	
- beruházás		5.511	5.511	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>215.250</b>	<b>265.172</b>	<b>266.497</b>	<b>123,8</b>
<b>Szociális Foglalkoztató</b>				
- személyi kiadások	86.000	100.900	100.900	117,3
- munkaadókat terhelő járulékok	23.220	27.243	27.243	117,3
- dologi kiadások	23.059	39.729	39.729	172,3
- beruházás		6.515	6.515	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>132.279</b>	<b>174.387</b>	<b>174.387</b>	<b>131,8</b>

<b>SZEI</b>				
- személyi kiadások	470.000	500.524	500.524	106,5
- munkaadókat terhelő járulékok	126.900	135.129	135.129	106,5
- dologi kiadások	286.510	331.558	332.787	116,2
- pénzeszköz átadás		32.386	31.157	
- ellátottak támogatása		450	450	
- beruházás		12.500	12.500	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>883.410</b>	<b>1.012.547</b>	<b>1.012.547</b>	<b>114,6</b>
<b>UGYIH</b>				
- személyi kiadások	63.000	72.838	73.138	116,1
- munkaadókat terhelő járulékok	17.010	19.669	19.750	116,1
- dologi kiadások	97.343	121.355	121.355	124,7
- pénzeszköz átadás		8.002	8.002	
- felújítás		3.663	3.663	
- felhalmozás		10.353	10.353	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>177.353</b>	<b>235.880</b>	<b>236.261</b>	<b>133,2</b>
<b>ÁMK</b>				
- személyi kiadások	315.000	336.136	336.136	106,7
- munkaadókat terhelő járulékok	85.050	90.642	90.642	106,6
- dologi kiadások	164.618	201.329	203.493	123,6
- felújítás		14.000	14.000	
- felhalmozás		21.709	21.709	
<b>Kiadások összesen</b>	<b>564.668</b>	<b>663.816</b>	<b>665.980</b>	<b>117,9</b>
<b>Intézményi kiadások mindösszesen</b>	<b>8.038.362</b>	<b>9.805.741</b>	<b>9.828.772</b>	<b>122,3</b>

A változások okai:

- A Csokonai Gimnázium részére TÁMOP 3.1.5 pályázat miatt 8.400 eFt-ot előirányozatosítottunk dologi kiadásra.
- A 2010. év végi rendezéseket átvezettük.

## 2. Polgármesteri Hivatal igazgatási kiadásai

### PMH dologi kiadások

A hajléktalanok nappali ellátását a Twist Olivér Alapítvány látja el. Az önkormányzati támogatás összege a Magyar Államkincstár által átutalt normatíva összegének 25 %-a. Az elszámolás alapján 109 eFt-ot csoportosítottunk át a fogyatékos gyermekek szállításáról e feladatra. (Többlet forrást nem igényel.)

2009. évi normatíva elszámolás felülvizsgálata alapján visszafiz. köt.

+ 22.087 eFt

Késedelmi kamat

+ 3.086 eFt

## II. Végleges pénzeszköz átadás

Ezen a jogcímen kerülnek tervezésre azon előirányzatok, melyeket az Önkormányzat nem saját intézményi körében, hanem különböző szervezeteknek juttat. A végleges pénzeszköz átadás előirányzatokon a következő módosításokat tettük:

Az ÖKO program tartalékban megtervezett előirányzatát átcsoportosítottuk a végleges pénzeszköz átadások előirányzatai közé.

## III. TARTALÉKOK

### Általános tartalék

Károlyi rendszergazda éves díja (szem.jutt.+jár.)	- 305 e Ft
Szűcs Iskola tankönyv tám. (dologi)	-47 eFt
Homoktövis óvoda (étkezési utalvány) szem.jutt.	- 60 eFt
Bölcsőde ipari hűtőgép	- 1.077 eFt
EGYMI utazó pedagógusok túlóradíja (szem.jutt.+jár.)	- 691 eFt
Ambrus óv. kettős kifizetés (szem.jutt.+jár.)	- 505 eFt
Erzsébet Iskola jub. jut. Vissza	+ 486 eFt
Főtér rendezvénnyel kapcsolatos ÁFA rendezés:	
ÁMK	- 2.164 eFt
Ady	- 1.325 eFt
Normatíva változás miatt	+ 31.308 eFt
2009. évi normatíva elszámolás felülvizsgálata alapján visszafiz.köt.	-22.087 eFt
Késedelmi kamat	-3.086 eFt
Deák ovi bérkülönbözöt	- 260 eFt
Csokonai betegszabadság	- 113 eFt
Normatív kötött támogatás miatt	+ 12.521 eFt
Adóbevétel és pótlék, bírság tényleges teljesülése miatt	+ 93.000 eFt
Csokonai Gimn. beruházás	- 1.188 eFt
Csokonai szem.jutt.+jár.	-1.150 eFt
Tartalékok rendezése miatt	+ 26.232 eFt

### Igazgatók továbbképzése

A maradványt átvezettük az általános tartalékba. -320 eFt

### Pedagógus továbbképzés

A maradványt átvezettük az általános tartalékba - 612 eFt

### Vis maior alap

A maradványt átvezettük az általános tartalékba - 3.468 eFt

### Újpesti Városnapok

A maradványt átvezettük az általános tartalékba - 578 eFt

### Újpest Egészségéért Díj

A maradványt átvezettük az általános tartalékba - 70 eFt

<b>Újpest Gyermekéiért, Díszpolgári cím</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 334 eFt
<b>HPV Védőoltás</b>		
Az előirányzatot átcsoportosítottuk a dologi kiadások közé.		
<b>Sport támogatási keret</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 600 eFt
<b>Kiemelt kulturális, oktatási tevékenység</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 3.730 eFt
<b>Szobor és emléktábla állítás</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 5.000 eFt
<b>Diákolimpia</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 130 eFt
<b>Karácsonyi vásár és szilveszter</b>		
Karácsonyi többletmunkák miatt		
G. I. Központ (szem.jutt.+jár.)	254 eFt	
UGYIH (szem.jutt.+jár.)	381 eFt	
Piac dologi	<u>570 eFt</u>	
Összesen		- 1.205 eFt
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 1.845 eFt
<b>Közbiztonsági Bizottság</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 1.500 eFt
<b>Civil Alap</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 155 eFt
<b>Gazdasági Bizottság</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 250 eFt
<b>NLB tartalék</b>		
Kritérium Kft.		- 243 eFt
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 1.198 eFt
<b>TRÖK</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 1.550 eFt
<b>KOB diákösztöndíj</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		-2.952 eFt
<b>KOB DÖK támogatás</b>		
A maradványt átvezettük az általános tartalékba		- 848 eFt



**KOB éjszakai asztalitenisz**

A maradványt átvezettük az általános tartalékba - 255 eFt

**KOB egyéb kulturális tevékenység**

A maradványt átvezettük az általános tartalékba - 977 eFt

**ÖKO program tartalék**

Az előirányzatot átcsoportosítottuk az átadott pénzeszközökre.

**RENDELETI JAVASLAT:**

**A Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete a 2010. évi költségvetési rendelet módosítására tett előterjesztést megtárgyalta, és azt elfogadja, ezzel megalkotja a IV. kerületi Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal 2010. évi költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló – többször módosított - 5/2010. (III. 5.) rendelet módosításáról szóló ...../2011. (.....) számú rendeletét.  
(elfogadása minősített szótöbbséget igényel)**

Felelős: a Polgármester

Határidő: az elfogadást követően azonnal

Az előterjesztést készítette: Hudák Edina a Költségvetési Osztály vezetője

Dr. Molnár Szabolcs