



ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2014. február 27.-i ülésére

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és intézményei 2014. évi költségvetésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény -a továbbiakban: Áht.- 24.§ (2) és (3) bekezdésében előírt kötelezettségnek megfelelően terjesztjük elő Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat 2014. évi részletes költségvetési javaslatát és a költségvetési rendelet tervezetét.

Az előterjesztést a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény, az önkormányzatok gazdálkodását meghatározó egyéb jogszabályok valamint az önkormányzat 2013. április 25-i ülésén elfogadott költségvetési koncepció alapján, a rendelkezésre álló bevételi forrásainkra, a 2014. évi fővárosi forrásmegosztási rendeletre és a korábban hozott, a 2014. évet érintő Képviselő-testületi határozatokra tekintettel készítettük el.

Mint azt korábban, a 2013. évi költségvetés módosítására tett előterjesztésünkben jeleztük, 2014. január 1.-től az államháztartás és alrendszerei számviteli rendszere és elszámolása jelentősen, alapjaiban módosult. A számviteli rendszert meghatározó új jogszabályok:

- a 4/2013. (I.11.) kormányrendelet az államháztartás számviteléről,
- a 36/2013. (IX.13.) NGM rendelet az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról,
- a 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról,
- 68/2013. (XII.29.) NGM rendelet a kormányzati funkciókról, és szakfeladatokról.

Tekintettel arra, hogy az új államszámviteli rendszer mind a költségvetési rendelet mellékleteinek szerkezetét, mind a beszámolási kötelezettségeket és a zárszámadási feladatokat alapjaiban módosítja, az alábbiakban –költségvetési előterjesztéstől némileg szokatlan módon- bemutatjuk a változások főbb elemeit és az abból adódó szerkezeti, metodikai módosulásokat, kötelezettségeket.

Az államháztartás új számviteli rendszere – a nemzetközi elvárásoknak is megfelelően – a kettős könyvvitel zárt rendszerén belül elkülöníti a bevételi és kiadási előirányzatok alakulását, a követelések, kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek teljesítésének folyamatos mérésére szolgáló **költségvetési számvitelt**, valamint a vagyon és annak összetétele, a tevékenység eredménye mérésére szolgáló **pénzügyi számvitelt**.

Az új államháztartási számvitel fő céljai:

- az államháztartás egésze szintjén valósuljon meg az egységes bevétel-kiadás osztályozás, a számviteli szabályok támogassák a nemzeti vagyon egységes szempontú mérését, a vagyonváltozás és a vagyonértékelés azonos módon történő elszámolását,
- az egyes tevékenységek teljesítményének, eredményességének, önköltségének mérésére szolgáló eszközöket biztosítson, valamint a középtávú szempontok érvényesítése a követések, és kötelezettségek mérésével, ezáltal felkészüljön a 2011/85/EU irányelv bevezetésére.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) korm. rendelet 2014. január 1-től történő hatályba lépésével a korábbi négy kormányrendelet helyett egységes számviteli szabályok kerültek kialakításra az államháztartás egészére. Az egységesség által lehetővé válik a költségvetési és a vagyon tételek konszolidálhatósága. Költségvetési és pénzügyi számvitel kerül megkülönböztetésre, ezen belül egységes számlakeret és egységes rovatrend, követelések, kötelezettségvállalások, bevételek és kiadások közgazdasági és funkcionális mérése történik meg a költségvetési számvittel.

Az új számviteli munka megkezdéséhez a költségvetési szerveknek az új számviteli rendeletben meghatározott számviteli alapelvek alapján ki kell alakítaniuk a számviteli politikájukat, ennek keretében el kell készíteniük, illetve módosítaniuk kell a szabályzataikat, el kell készíteni az új számlarendet, és ki kell alakítaniuk az analitikus nyilvántartások rendjét.

Az új államszámviteli szabályok bevezetik az időbeli elhatárolás elvét, ami a pénzügyi számvitelben azt jelenti, hogy az éves költségvetési beszámoló elkészítése során az olyan gazdasági események hatásait, amelyet két vagy több évet is érintenek az adott időszak eredményszámlájának bevételeit és költségei között, olyan arányban kell elszámolni, ahogyan az alapul szolgáló időszak és a jövőbeni elszámolási időszak(ok) között megoszlik. Az időbeli elhatárolás elve az összemérés elvéhez kapcsolódó kiegészítő elv, elsősorban az eredmény meghatározásában és az azt megalapozó pénzügyi könyvvezetésben érvényesül. A költségvetési számvitelben az időbeli elhatárolás elve nem alkalmazható.

Az új államszámviteli kormányrendelet az államháztartás egészére kiterjed, ezért a beszámolási kötelezettségre vonatkozó előírások bővültek, a féléves beszámoló készítési kötelezettség viszont megszűnt, 2014-től csak éves beszámolót kell készíteni. Az évközi beszámoló készítési kötelezettsége csak annak a költségvetési szervnek lesz, amely év közben jogutóddal vagy jogutód nélkül megszűnik, irányító szerv vagy alrendszer váltáshoz beszámolási kötelezettség nem kapcsolódik. A zárszámadás alapját a Kincstár által készített és megküldött konszolidált beszámoló fogja képezni. Az éves költségvetési beszámoló részei elkülönülnek egymástól, a költségvetési könyvvezetés adatai alapján és az eredményszámlájának pénzügyi könyvvezetés adatai alapján készíthető részekre.

Az új rendszerben megszűnt a kiegyenlítő, függő és átfutó kiadás, illetve bevétel ezt követően függő, azonosítatlan tételeket az új szabályok szerint nem lehet a mérlegben kimutatni. Azokat a függő, átfutó bevételeket vagy függő átfutó kiadásokat, amelyek több év óta rendezetlenek, mert az eredetük nem ismert, végleges bevételként, illetve kiadásként kell elszámolni. Azokat a függő kiadásokat, amelyek eredete ismert (téves pénzügyi teljesítésből, elszámolásból erednek) és pénzügyi rendezést igényelnek, célszerű még a zárás előtt elvégezni. Az új számviteli rendre való áttéréshez 2014. március 31-ig rendező mérleget kell készíteni. A rendező mérleg elkészítésének nélkülözhetetlen és alapvető feltétele a 2013. év végi teljes körű leltározás, a pontos valóságnak megfelelő, tételes leltárkimutatások elkészítése, amelyben az eszközöket, követeléseket, kötelezettségeket, lehetőleg olyan csoportosításban kell szerepeltetni, ami már az

új mérlegtételeknek való megfeleltetést segíti. Ugyanakkor a költségvetési szervek részére megszűnt az évenkénti leltározás kötelezettsége. Azon eszközök esetében amelyekről a költségvetési szerv folyamatosan mennyiségi nyilvántartást vezet (tárgyi eszközök, készletek, stb) elegendő a háromévenkénti leltározás, azonban a költségvetési szerv leltárkészítési és leltározási szabályzatában ettől rövidebb időtartamot is meghatározhat.

Az önkormányzat az idei évben – hasonlóan a 2013. évhez – 3 MdFt-os folyószámlahitel keretet kíván nyitni a számlavezető Raiffeisen Bank Zrt. ajánlata alapján. A folyószámlahitel felhasználására a gazdálkodási év során szükség szerint felmerülő igények alapján kerülhet sor, erre a 2013. évben nem volt szükség. Ezzel összefüggésben a folyószámlahitel ellenszolgáltatásnak értéke nulla Ft volt, nem érte el a közbeszerzési értékhatárt. Tekintettel arra, hogy e hitelkeret igénybevétele idén sem tervezzük, arra csak átmeneti finanszírozási igény esetében kerülhet sor, az esetlegesen fizetendő ellenérték sem éri el a közbeszerzési értékhatárt, így eljárás lefolytatása nem szükséges. A bank által megajánlott kamat 1 havi BUBOR + 2,5 %, egyéb költség, rendelkezésre tartási jutalék nincs. A folyószámlahitel lejáratára 2014. június 30. A folyószámlahittel kapcsolatos testületi felhatalmazást a költségvetési rendelet 19. §(1) bekezdése tartalmazza.

A Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerint meghatározott saját bevételeinek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegéről a Képviselő-testületnek a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatot kell hoznia. E határozatra jelen előterjesztés keretében, a költségvetési rendelet megalkotását megelőzően teszünk javaslatot.

A 353/2011. (XII.30) kormányrendelet értelmében az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át. A Képviselő-testületnek tehát a saját bevételek összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – a költségvetési évet követő három évre vonatkozóan - legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítania. 2013. június 28.-án a Magyar Állam átvállalta az Önkormányzat által kibocsátott „Újpest Fejlesztéséért kötvény” 40%-át, a fennmaradó kötvényállomány átvállalása várhatóan 2014. február 28.-ig megtörténik. Tekintettel arra, hogy ezen túl adósságot keletkeztető ügyletet nem tervezünk, Önkormányzatunk ebből eredően fizetési kötelezettsége nem várható. Ennek részletes bemutatását a határozat-tervezet – a rendelet tervezet 11. számú mellékletével azonos formában - tartalmazza.

A rendelet-tervezet mellékleteinek elkészítésekor figyelembe vettük

- az Áht. 102. § (3) bekezdésében foglaltakat, amelyet az 1.b számú melléklet tartalmaz,
- az Áht. 23. § (2) bekezdésének előírását, amely szerint az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervei költségvetésének kiadási és bevételi előirányzatai tartalmazzák a kötelezően és önként vállalt, továbbá az állami feladatok szerinti megbontását, amelyet a költségvetési rendelet-tervezet 2. számú melléklete szerint határoztunk meg,
- az Áht. 24. § (4) bekezdésének d) pontjának előírását, amely szerint a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja szerint meghatározott saját bevételeinek és a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdés szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét, melyet a költségvetési rendelet-tervezet 11. számú melléklete szerint határoztunk meg.

Az Önkormányzat költségvetését - finanszírozási műveletekkel együtt – 19 419 822 eFt kiadási és bevételi főösszeggel terveztük, amely 2 237 679 eFt működési többletet eredményezett.

Összességében a fentiek alapján elmondható, hogy az Önkormányzat vagyonának növekedése továbbra is biztosítható, mivel a működési költségvetés többletének tervezett eredményét további felhalmozási, fejlesztési feladatok megvalósítására kívánja fordítani.

Előterjesztésünk A) részében az Önkormányzat, B) részében a Polgármesteri Hivatal, C) részében pedig a további önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveinek költségvetésében megtervezett bevételeket és kiadásokat mutatjuk be kiemelt előirányzatokként.

Jelen előterjesztésünk összeállítása során figyelembe vettük az Áht. 4. § (3) bekezdésében előírtakat, továbbá mérlegelésre kerültek a költségvetéshez benyújtott intézményi tervezetekben foglalt javaslatok, valamint a Polgármesteri Hivatal szakmailag illetékes osztályainak javaslatai.

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

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2014. évi költségvetésének szöveges indokolása

A) ÖNKORMÁNYZAT

1. BEVÉTELEK

Az Önkormányzat bevételét 18 149 170 eFt főösszeggel terveztük, amelyből 13 688 581 eFt működési, 4 460 589 eFt felhalmozási bevétel. A javaslat elkészítésénél figyelembe vettük a pályázatokkal kapcsolatban a 2013-ban megkötött, de a szállítói számlák áthúzódó kifizetése, illetve elszámolása miatt 2014. évben várható pályázati bevételeket is.

Az Önkormányzat bevételeit az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

1.1 Működési célú támogatások Áht-n belülről és működési célú átvett pénzeszközök

Az idei évre ezen az előirányzaton összesen 4 251 498 eFt előirányzatot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/b. számú melléklet I./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javasolunk elfogadni.

A fenti melléklet I./A./1. sorban szereplő „Önkormányzatok működési támogatásai” jogcím, 4. oszlopának 3 152 002 eFt összegű előirányzata az alábbi feladatok állami támogatásának bevételeit tükrözi.

Ft-ban

I.	A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	134 038 800
II.	Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	109 535 423
III.	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 672 708 481
1.	<i>Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő k bértámogatása</i>	<i>1 493 657 814</i>
2.	<i>Óvodaműködtetési támogatás</i>	<i>179 050 667</i>
IV.	Települési önkormányzatok egyes szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	738 921 805
1.	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	405 241 405
	<i>Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai - családsegítés</i>	<i>28 013 400</i>
	<i>Gyermekjóléti központ</i>	<i>2 099 400</i>
	<i>Szociális étkeztetés</i>	<i>13 673 920</i>
	<i>Házi segítségnyújtás</i>	<i>5 800 000</i>
	<i>Időskorúak nappali intézményi ellátása</i>	<i>12 535 000</i>
	<i>Gyermekek napközbeni ellátása</i>	<i>332 949 285</i>
	<i>Gyermekek átmeneti intézményei</i>	<i>10 170 400</i>
2.	A települési önkormányzatok által az idősök átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása	45 893 520
3.	Gyermekétkeztetési feladatok támogatása	287 786 880
V.	A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	39 715 200
VI.	Üdülőhelyi feladatok támogatása	70 283 259
VII.	Egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése	386 800 000

Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	248 000 000
Rendszeres szociális segély	63 000 000
Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	45 000 000
Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás	24 000 000
Adósságkezelési szolgálat. részesülők	3 600 000
Óvodáztatási támogatás	2 000 000
Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	1 000 000
Személyes szabadság korlátozása miatti kárpótlás	200 000

Az üdülőhelyi feladatok támogatását a központosított előirányzatokon belül biztosítja a központi költségvetés, amely a nettó finanszírozás keretében a beszedett idegenforgalmi adó 2012. évi tény adatai alapján kerül folyósításra. Elszámolása a 2014. évi beszámoló keretében valósul meg.

1.2 Felhalmozási célú támogatások Áht-n belülről és felhalmozási célú átvett pénzeszközök

Az előirányzaton összesen 804 242 eFt előirányzatot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/b. számú melléklet II./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javasolunk elfogadni.

1.3 Közhatalmi bevételek

Az előirányzaton összesen 9 036 116 eFt előirányzatot terveztünk, amely az alábbi jogcímek szerint javasolunk elfogadni.

Javaslatunkban figyelembe vettük az Önkormányzat jelenleg hatályos adórendeleteit, valamint a 2014. évi fővárosi forrásmegosztási rendeletet, továbbá a költségvetési törvény alapján a belföldi gépjárművek után beszedett adó 40 %-át amely továbbra is a települési önkormányzatot illeti meg, valamint az előző évi teljesítési adatokat is.

<i>Vagyoni típusú adók</i>	2 850 000
Építményadó	2 350 000
Magánszemélyek kommunális adója	50 000
Telekadó	450 000
<i>Értékesítési és forgalmi adók</i>	5 853 116
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	5 853 116
<i>Gépjárműadó</i>	220 000
<i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i>	45 000
Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó	45 000
<i>Egyéb közhatalmi bevételek</i>	68 000
Igazgatási szolgáltatási díj	1 000
Közterület – felügyelet által kiszabott bírság	43 000
Helyi adópótlék, adóbírság	20 000
Egyéb bírságokat: közigazgatási bírság	4 000

1.4 Működési bevételek

Az előirányzaton összesen 400 967 eFt előirányzatot terveztünk, amely az alábbi jogcímek szerint javasolunk elfogadni. A javaslat elkészítésénél az előző évi várható teljesítéseket, illetve a már megkötött bevételi szerződéseket vettük figyelembe.

Szolgáltatások ellenértéke	75 860
- közterület használati díj	55 000
- önkormányzati helyiségek bérleti díja	5 360
- úszásoktatás kiszámlázása KLIK felé	10 000
- futó és kerékpáros fesztivál nevezési díja	5 500
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 000
- kényszerkaszálási költségek továbbszámlázása	3 000
Tulajdonosi bevételek	8 000
- osztalék és hozam bevétel	8 000
Kiszámlázott általános forgalmi adó	17 107
- közterület használati díj	14 850
- önkormányzati helyiségek bérleti díja	1 447
- kényszerkaszálási költségek	810
Általános forgalmi adó visszatérítése	54 000
- Szilágyi úti multifunkciós sportcsarnok I. ütem építésének visszaigényelhető áfája	54 000
Kamatbevételek	236 000
- befektetések (állampapír) kamatbevétele	176 000
- lekötött betétek kamat bevétele	60 000
Egyéb működési bevételek	7 000
- Újpesti Eü Nonprofit Kft. 2013.évi többlettámogatás visszafizetése	7 000

1.5 Finanszírozási bevételek

Az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdés d) pontja értelmében, az eddigi gyakorlattól eltérően idén eredeti előirányzatként terveztünk előző évi maradványt is. Jelenleg a 2013. évi zárlati munkálatok még nem fejeződtek be, így pontos maradványösszeggel még nem rendelkezünk, ezért javaslatunkban a várható maradványból csak 3 656 347 eFt-ot vettünk figyelembe, amely a 2013. évi költségvetés felhalmozási tartalékában szereplő "Beruházás és felújítási céltartalék", valamint a „Hajrá Újpest Városfejlesztési Program” maradványösszegét takarja. A megtervezett maradvány összegéből 127 000 eFt a „Babits Gimnázium Sportprogram”, 404 467 eFt a „Hajrá Újpest Városfejlesztési Program: Szent István tér fejlesztése (ingatlanok vásárlása)” feladatok forrását képezik, a Képviselő-testület vonatkozó döntéseinek megfelelően. A fennmaradó 3 124 880 eFt-ot a felhalmozási tartalékban szereplő „Beruházási és felújítási céltartalék, Hajrá Újpest Városfejlesztési Program” jogcímre terveztük vissza.

I. KIADÁSOK

Az Önkormányzat kiadását az intézmények finanszírozásával együtt, 18 149 170 eFt összeggel terveztük, amelyből 4 432 642 eFt működési, 6 533 157 eFt felhalmozási, valamint 7 183 371 eFt az intézmények finanszírozásának kiadása.

Az Önkormányzat kiadásait az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

1.1 Személyi juttatások és járulékai

Ezen a kiemelt előirányzaton 618 755 eFt-ot terveztünk, amely 81 106 eFt összeggel tartalmazza a személyi juttatások járulékait, valamint új előírásként - az eddigi dologi kiadás helyett – a személyi juttatások között tervezendő reprezentációs költségeket is.

Itt terveztük meg a képviselők (18 fő) és bizottsági tagok (39 fő) tiszteletdíját és juttatásait, a bizottsági titkárok (10 fő) díját, továbbá az Önkormányzat által alapított Semsey-díj személyi kiadásait és az ezek vonzataiként jelentkező járulékokat összesen 92 873 eFt összegben. A közfoglalkoztatottak személyi juttatására és járulékaira 507 119 eFt-tot terveztünk, amelynek 100 %-át, illetve 70 %-át visszaigényeljük a Fővárosi Kormányhivataltól. A fentieken túl az Önkormányzat továbbra is biztosítja az általa rendezett sport és szabadidős programokhoz, fesztiválokhoz kapcsolódó bér jellegű kiadások fedezetét 5 763 eFt, valamint a 2014. évben az önkormányzati rendezvények reprezentációs költségeit 13 000 eFt összeggel.

1.2 Dologi kiadások

Dologi kiadásokra összesen 1 869 508 eFt-tot terveztünk, amely biztosítja az Ötv. által meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok működtetési fedezetét. Ezen belül vettük figyelembe

- az informatikai eszközök folyamatos működtetéséhez szükséges ráfordításokat 2 864 eFt,
- az ifjúsági és sport feladatokhoz kapcsolódó kiadásokat 78 350 eFt,
- a minőségbiztosítási rendszer további működtetéséhez szükséges kiadásokat 5 570 eFt,
- az Önkormányzat helyi rendeleteiben biztosított segélyek postai költségeit 4 200 eFt,
- a tranzakciós díjak, bankszámla költségek, könyvvizsgálói díj, illetve a beérkezett bevételek után befizetendő általános forgalmi adó összegét 49 338 eFt,
- a városüzemeltetési, környezetvédelmi és zöldterületi feladatok ellátásához kapcsolódó kiadásokat 1 362 801 eFt,
- a közhasznú foglalkoztatottakkal és a közterületi hulladékkezeléssel kapcsolatos költségeket 45 873 eFt,
- a szakmai tevékenységet segítő szakértői díjakkal, a különböző tagdíjakkal kapcsolatos kiadásokat 18 052 eFt,
- az önkormányzati rendezvények, reklám és propaganda, közbeszerzési tanácsadói és a közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó kiadások 125 001 eFt,
- 2013. június 28-án lezárult az önkormányzati adósságkonszolidáció első szakasza, az idei évben – várhatóan 2014. február 28-ig – lezárul az önkormányzatok adósság konszolidációjának második szakasza is. Ennek eredményeképpen az Önkormányzat kötvényállományát a Magyar Állam teljes egészében átveszi, így kamatkiadásként csak az első konszolidációs kör után megmaradt kötvényállomány 2013. második féléve után esedékes, 2014. január hónapban teljesített kamatok fizetését terveztük 93 228 eFt,

- a fogyatékos gyermekek ellátására, szállítására, családok átmeneti gondozására és a gyermekorvosi ügyelet ellátására 36 086 eFt,
- a helyi értékvédelmi tanulmányok és helyi építési szabályzatok aktualizálására, elkészítésére 3 905 eFt,
- a vagyongazdálkodási feladatok megvalósításához kapcsolható kiadásokat 27 000 eFt,
- a telefon és internet költségekkel kapcsolatos kiadásokat 11 540 eFt összeggel,
- a perköltségekkel, végrehajtási díjakkal és a felszámolási eljárások megkezdéséhez szükséges regisztrációs díjakkal kapcsolatos kiadásokat 5 700 eFt összeggel.

1.3 Ellátottak juttatásai

Az előirányzaton 411 500 eFt-tot terveztünk, amelyből 406 500eFt az Önkormányzat helyi rendeletében szabályozott pénzbeli és természetbeni ellátásokkal, 5 000 eFt pedig az Önkormányzat által adott diákösztöndíjak és egyéb tanulmányi támogatások összegét tartalmazza.

Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat (eFt)	2014. évi terv (eFt)
Helyi rendelet által juttatott szociális támogatások		
Babaköszöntő program	10 000	2 000
Ápolási díj méltányossági alapon	48 000	68 000
Átmeneti segély	185 000	192 000
Háztartási tüzelő támogatása	100	0
Lakbértámogatás	5 000	1 500
Gyógyszerutalvány	40 000	30 000
Karácsonyi ajándécsomag	15 000	15 000
Köztemetés	6 000	5 000
Fogyatékosok adósságkezelési támogatása	5 000	5 000
Lakosság részére tartós élelmiszer osztása	40 000	40 000
Lakosság részére burgonya osztása	40 000	40 000
Gyermekek születéséhez kapcsolódó tám.	10 000	5 000
Közgyógyellátás méltányossági alapon	4 000	3 000
Mindösszesen	408 100	406 500

1.4 Egyéb működési célú kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 824 965 eFt kiadást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/a. számú melléklet I./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javasolunk elfogadni.

1.5 Tartalékok

Az előirányzaton összesen 4 486 022 eFt tartalékot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 6. számú melléklet sorainak 4. oszlopa szerint javasolunk elfogadni.

1.6 Beruházások

A kiemelt előirányzaton összesen 1 499 141 eFt beruházást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 4. számú melléklet B. sorainak 4. oszlopa szerint javasolunk elfogadni.

1.7 Felújítások

A kiemelt előirányzaton összesen 413 354 eFt felújítást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 3. számú melléklet B. sorainak 4. oszlopa szerint javasolunk elfogadni.

1.8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 842 554 eFt kiadást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/a. számú melléklet II./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javasolunk elfogadni.

1.9 Finanszírozási kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 7 183 371 eFt kiadást terveztünk, amely az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények bevételi és kiadási előirányzatainak különbségeként jelentkező önkormányzati finanszírozás összege.

B) POLGÁRMESTERI HIVATAL

I. BEVÉTELEK

A Polgármesteri Hivatal bevételét – finanszírozás nélkül – 28 878 eFt összeggel terveztük. A javaslat elkészítésénél az előző évi várható teljesítéseket, illetve a már megkötött bevételi szerződéseket is figyelembe vettük.

A Polgármesteri Hivatal bevételeit az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

1.1 Működési célú támogatások Áht-n belülről és működési célú átvett pénzeszközök

Az országgyűlési képviselők választása, valamint az Európai Parlament tagjainak választása költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről, valamint egyes választási tárgyú miniszteri rendeletek módosításáról szóló 38/2013.(XII.30.) KIM rendelet 1. és 2. számú melléklete alapján a 2014. évi országgyűlési és EP választásokra 24 507 eFt állami

támogatást terveztünk ezen feladatok kiadásainak fedezetére. Tekintettel arra, hogy a fenti rendelet nem tartalmazta az önkormányzati képviselők választásával kapcsolatos normatívákat, így ezen bevételekre és kiadásokra év közben, módosított előirányzatként fogjuk a fedezetet biztosítani.

1.2 Közhatalmi bevételek

Az előirányzaton összesen 2 100 eFt előirányzatot terveztünk, amely az alábbi jogcímek szerint javasolunk elfogadni.

Egyéb közhatalmi bevételek	2 100
Igazgatási szolgáltatási díj (telephely engedélyek)	100
Egyéb bírságokat: építésügyi eljárási bírság	2 000

1.3 Működési bevételek

Az előirányzaton összesen 2 271 eFt előirányzatot terveztünk, amely az alábbi jogcímek szerint javasolunk elfogadni. A javaslat elkészítésénél az előző évi várható teljesítéseket, illetve a már megkötött bevételi szerződéseket vettük figyelembe.

Szolgáltatások ellenértéke	1 339
- házasságkötések díja	1 339
Tulajdonosi bevételek	450
- házasságkötő fotózás miatti bérlése	450
Kiszámlázott általános forgalmi adó	482

II. KIADÁSOK

A Hivatal kiadását 1 972 705 eFt főösszeggel terveztük, amelyből 1 895 531 eFt működési, 77 174 eFt felhalmozási kiadás.

A Polgármesteri Hivatal kiadásait az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

1.1 Személyi juttatások és járulékai

Ezen a kiemelt előirányzaton 1 158 289 eFt-ot terveztünk, amely 260 909 eFt összeggel tartalmazza a személyi juttatások járulékait is. A költségvetési törvény szerint a köztisztviselői illetményalap 38 650 Ft. A rendszeres személyi juttatások tervezésekor figyelembe vettük az átsorolások hatását, valamint a minimálbér növekedését. A személyi juttatások összegének kialakításakor 218 fővel számoltunk.

Továbbra is maximum 200 000 Ft összegben lehet a munkavállaló részére cafetériát biztosítani, amely tartalmazza a járulékok összegét is. A béren kívüli juttatások után a munkáltatónak továbbra is 1,19-szeres szorzóval számolva 16 % személyi jövedelemadót, 14% egészségügyi hozzájárulás kell fizetnie.

1.2 Dologi kiadások

Dologi kiadásokra összesen 276 042 eFt-ot terveztünk, amely biztosítja a hivatali feladatok működtetési fedezetét. Ezen belül vettük figyelembe az informatikai eszközök folyamatos működtetéséhez szükséges ráfordításokat, a Hivatal napi működésével kapcsolatos kiadásokat, postai, banki díjakat, a Hivatal közüzemű költségeit, az állagmegóvás keretében elvégzett karbantartásokat, egyéb üzemeltetési költségeket, szakmai továbbképzéseket, a napi szakmai tevékenységet segítő szakértői díjakat, a hivatali rendezvényeket, továbbá a különböző tagdíjakkal kapcsolatos kiadásokat is.

1.3 Ellátottak juttatásai

Az előirányzaton 461 200 eFt-tot terveztünk, amely tartalmazza az ágazati jogszabályokban meghatározott pénzbeli és természetbeni ellátásokkal kapcsolatos segélyeket. A központi költségvetés továbbra is biztosítja ezen segélyek kifizetésének 70 %, illetve 100 %-át.

Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat (eFt)	2014. évi terv (eFt)
Ágazati jogszabályok által meghatározott szociális ellátások		
Lakásfenntartási támogatás normatív alapon	70 000	50 000
Lakásfenntartási támogatás adósságkez.rész.	1 000	
Adósságkezelési támogatás	5 000	4 000
Személyes szabadság korlátozása miatti kárpótlás	200	200
Rendszeres gyermekvédelmi pénzbeli ellátás	24 000	24 000
Kiegészítő gyermekvédelmi pénzbeli tám.	1 000	1 000
Óvodáztatási támogatás	2 000	2 000
Rendszeres szociális segély	70 000	70 000
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	300 000	310 000
Eseti támogatás összesen	473 200	461 200

1.4 Beruházások

A kiemelt előirányzaton összesen 77 174 eFt beruházást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 4. számú melléklet A/I. sorainak 4. oszlopa szerint javasolunk elfogadni.

C) Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények

I. BEVÉTELEK

1. Működési bevételek

1.1. Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek tartalmazzák az intézményi térítési díjakat (pl. étkeztetés, gondozási díj), az alaptevékenységgel összefüggő bevételeket (pl. tanfolyami díjak, színházi és egyéb rendezvények bevételei, bérleti díjak, továbbszámlázott költségek - közüzemi díjak), valamint a bevételek áfa-ját. Ezeket figyelembe véve az intézményi saját bevételek tervezett összegei 2014. évre az alábbiak:

Megnevezés önállóan működő és gazdálkodó intézményi megbontásban	2013. évi eredeti előirányzat (eFt)	2014. évi terv (eFt)	Index
Gazdasági Intézmény			
Óvodák	1 940	1 708	88,0 %
Egyéb intézmények	988 956	1 037 166	104,9 %
Szociális Intézmény	102 924	82 250	79,9 %
G. I. összesen	1 093 820	1 121 124	102,5 %
Szociális Foglalkoztató	29 210	29 210	100,0 %
Újpesti Kulturális Központ	79 611	91 440	114,9 %
Mindösszesen	1 202 641	1 241 774	103,3 %

II. KIADÁSOK

1.) Működési kiadások

A személyi juttatások tervezése a 2014. évre érvényes közalkalmazotti illetménytábla, a 2014. évi minimálbér (101 500 Ft), a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma (118 000 Ft), a pótlékalap (20 000 Ft) és a Kjt. szerint kötelezően adandó pótlékok figyelembe vételével történt.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény pedagógus béremeléséről rendelkező szabályait figyelembe véve a személyi juttatások az óvodákban emelkedtek. A béremelés 2013. szeptember 1-től, majd 2014. január 1-től a minimál bér változása miatt, és 2014. szeptember 1-től történő megvalósításának hatása a 2014. évi eredeti előirányzatban szerepel.

A 2011. évben bevezetett gyakorlatnak megfelelően az önállóan működő költségvetési szervek előirányzatként megkapják a jogszabályok alapján járó személyi juttatás és járulék teljes összegét, ide értve a jogszabály szerint fizetendő jubileumi jutalom és egyéb sajátos juttatások fedezetét is. A takarékos gazdálkodás szempontjaira figyelemmel a rendelet-tervezet 2b. melléklete szerinti előirányzatokat az intézmények egyedi engedély alapján használhatják fel. Az

engedély kiadásáról, intézményi kérelem alapján, a kifizetés jogosságát igazoló bizonylatok benyújtását követően a Polgármester dönt. Év végén a fel nem használt előirányzat elvonásra kerül.

Az önállóan működő, valamint az önállóan működő és gazdálkodó intézmények működési kiadásai az alábbiak szerint alakulnak:

Megnevezés	2013. évi eredeti előirányzat (eFt)	2014. évi terv (eFt)	Index
Óvodák			
- személyi kiadások	931 574	1 274 992	136,9 %
- munkaadókat terhelő járulékok	249 423	342 298	137,2 %
- dologi kiadások	42 932	40 248	93,7 %
<i>Kiadások összesen</i>	<i>1 223 929</i>	<i>1 657 538</i>	<i>135,4 %</i>
Szociális Intézmény			
- személyi kiadások	341 033	286 064	83,9 %
- munkaadókat terhelő járulékok	92 102	73 419	79,7 %
- dologi kiadások	220 433	123 509	56,0 %
- ellátottak támogatása	700	900	128,6 %
<i>Kiadások összesen</i>	<i>654 268</i>	<i>483 892</i>	<i>74,0 %</i>
G. I. Központ és a G. I.-hez tartozó egyéb intézmények			
- személyi kiadások	893 771	867 702	97,1 %
- munkaadókat terhelő járulékok	236 453	227 744	96,3 %
- dologi kiadások	2 318 966	2 517 931	108,6 %
- pénzeszköz átadás (Piac)	177 314	178 662	100,8 %
- felújítás			
- beruházás	51 399	87 937	171,1 %
<i>Kiadások összesen</i>	<i>3 677 903</i>	<i>3 879 976</i>	<i>105,5 %</i>
G. I. mindösszesen	5 556 100	6 021 406	108,4 %
Szociális Foglalkoztató			
- személyi kiadások	94 003	92 655	98,6 %
- munkaadókat terhelő járulékok	25 381	25 100	98,9 %
- dologi kiadások	21 266	21 597	101,6 %
<i>Kiadások összesen</i>	<i>140 650</i>	<i>139 352</i>	<i>99,1 %</i>
Újpesti Kulturális Központ			
- személyi kiadások	142 142	148 575	104,5 %
- munkaadókat terhelő járulékok	38 034	40 237	105,8 %
- dologi kiadások	131 742	131 748	100,0 %
<i>Kiadások összesen</i>	<i>311 918</i>	<i>320 560</i>	<i>102,8 %</i>
Intézményi kiadások mindösszesen	6 008 668	6 481 318	107,9 %

2.) Felhalmozási kiadások

A Gazdasági Intézmény felhalmozási kiadása 87 937 e Ft az alábbi részletezések szerint.

2.1 Beruházások

A kiemelt előirányzaton összesen 87 937 eFt beruházás került tervezésre, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 4. számú melléklet A./II. sor 4. oszlopa szerint javasolunk elfogadni.

A költségvetési létszámkeret intézmények szerinti megbontását a rendelet-tervezet 2, 2.a.1, 2.a.2 számú mellékletei tartalmazzák.

Újpest, 2014. február 05.

Dr. Molnár Szabolcs

Tárgyalja a Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság

Határozati javaslat:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az alábbiakban állapítja meg.

eFt

Saját bevételek	2014. év terv szám	2015. év várható terv szám	2016. év várható terv szám	2017. év várható terv szám
Helyi adóból származó bevétel	8 748 116	8 769 111	8 790 157	8 811 254
Önkormányzati vagyon és vagyonértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	75 657	75 839	76 021	76 203
Osztalék , koncessziós díj, hozambevétel	8 000	8 000	8 000	8 000
Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel	-	-	-	-
Bírság, pótlék és díjbevétel	69 000	69 000	69 000	69 000
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések	-	-	-	-
Összesen	8 900 773	8 921 950	8 943 178	8 964 457
Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségei				
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	-	-	-	-
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke egyéb értékpapír esetén vételára	-	-	-	-
Váltó kibocsátása a beváltás napjáig	-	-	-	-
Pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a futamidő alatt, és a szerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	-	-	-	-
Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése a visszavásárlásig és a kikötött visszavásárlási ár	-	-	-	-
Szerződésben kapott, legalább 365 nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	-	-	-	-
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettségek	-	-	-	-
Összesen	-	-	-	-
Saját bevétel 50%-a:	4 450 387	4 460 975	4 471 589	4 482 229

RENDELETI JAVASLAT

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletére tett előterjesztést megtárgyalta, és azt elfogadja, ezzel megalkotja a Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzata és intézményei 2014. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló/2014. (II.27.) számú rendeletét.

(elfogadása minősített szótöbbséget igényel)

Felelős: a Polgármester

Határidő: az elfogadást követően azonnal