



ELŐTERJESZTÉS polgármester részére

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és intézményei
2020. évi költségvetésének IV. számú módosítására

Előterjesztő:	dr. Trippon Norbert alpolgármester
Előterjesztést készítette:	Katona-Berényiné Ferencz Krisztina Költségvetési Osztály osztályvezető
Előterjesztés egyeztetve:	Juhász András Gazdasági Főosztály főosztályvezető Flender Éva könyvvizsgáló Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek főosztályvezetők, osztályvezetők
Jogi szempontból ellenőrizte:	dr. Dallos Andrea jegyző

Tisztelt Polgármester Úr!

A Képviselő-testület az 7/2020. (II.28.) rendelettel elfogadta a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2020. évi összevont költségvetését, melyet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) és az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján az alábbiak szerint javasolom módosítani.

A költségvetés módosítás során beépítésre kerültek a költségvetés előző módosítása óta született Képviselő-testületi határozatok, és a 7/2020. (II.28.) Önkormányzati rendelet 13. § (1) bekezdése alapján a Képviselő-testület által a polgármesterre átruházott hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások költségvetést érintő tételei, a költségvetési szervek létszámadatainak változása, valamint a Magyar Államkincstár által közölt központi előirányzatok.

A Képviselő-testület a 7/2020. (II.28.) rendeletében a 2020. évi költségvetés főösszegét 29.475.405 ezer Ft-ban állapította meg. Az I-es módosítás alkalmával ez 28.409.405 ezer Ft-ra, a II-es módosítás alkalmával ez 28.566.753 ezer Ft-ra, a III-as módosítással pedig 28.125.276 ezer Ft-ra változott. Fentiek és az előterjesztés mellékletei alapján a költségvetési főösszeg a költségvetés IV. módosításával 26.684.606 ezer Ft-ra csökken.

Az egyes előirányzat változásokat bevételi és kiadási előirányzatok szerint az előterjesztés 2. sz. melléklete tartalmazza.

A) BEVÉTELEK

I. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat

a) *Állami támogatások, közhatalmi bevételek*

A Magyar Államkincstár által közölt 2020. szeptember - október havi **kompenzáció** összegével, mindösszesen **1.072 eFt-tal** a bevételi előirányzatot, az érintett intézmények személyi juttatásait és azok járulékait emeljük meg.

A központi költségvetés támogatást biztosít a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti **szociális ágazati összevont pótlékhoz** és annak közterheihez. A 2020. szeptember - október hónapra számfejtett ágazati pótlék fedezetére kapott **20 816 eFt** támogatással az általános tartalékot emeljük meg, mivel az intézmények eredeti előirányzata – a Nemzetgazdasági Minisztérium tervezéssel kapcsolatos iránymutatásának megfelelően – már tartalmazza ezen összeget.

Támogatást biztosít továbbá a központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/C. §-a alapján kifizetett **egészségügyi kiegészítő pótlékhoz** és annak közterheihez. A 2020. szeptember - október hónapra kapott **55 eFt** támogatással az általános tartalékot emeljük meg.

A veszélyhelyzet következtében, Kormányzati rendelkezések, illetve a veszélyhelyzet gazdaságra gyakorolt negatív hatásait figyelembe véve a költségvetés bevételeinek teljesíthetősége – az egyensúly biztosítása érdekében - felülvizsgálata során megállapíthatóvá vált, hogy az **állandó jelleggel végzett iparüzési adó bevétel csökkentése** szükséges, melyet a kiadási előirányzatok csökkentésével tudjuk megtenni, mindösszesen **1.393.216 e Ft** összegben. Ugyanezen elv alapján szükséges a **közhatalmi bevételek** előirányzatát az előterjesztés 1.a melléklete szerinti kimutatás alapján összesen **110.000 e Ft** összegben módosítani.

b) *Képviselő-testület által hozott döntések alapján*

A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata a kerület lakosságának kulturális, szabadidős és közösségi igényeinek kielégítésével kapcsolatos feladatok ellátására alapította az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft.-t (továbbiakban: UKK). Az UKK az alapító okiratában foglaltak alapján az 1042 Budapest, Szent István tér 13-14. 2. em. szám alatti telephelyén látja el az **UP Újpesti Rendezvénytér** (továbbiakban: UP) által nyújtott kulturális szolgáltatási feladatokat.

A Képviselő-testület a **152/2020. (VII.15.) határozatában** döntött arról, hogy 2020. augusztus 1. napjától közvetlenül látja el az UP által nyújtott kulturális szolgáltatási és ingatlanhasznosítással kapcsolatos feladatokat, mellyel kapcsolatban **bérleti díj jogcímen 20.133 e Ft** bevételt irányoz elő.

A Képviselő-testület **210/2020. (X.29.) határozatában** döntött az **Újpesti Gyermekéért Jótékonsági Alap** létrehozásáról. Az Alapból történő kifizetésekre a korábbi CSERITI-csoport tevékenységével kapcsolatos kiadások biztosításának céljára elkülönített bankszámlán lévő összeg nyújt fedezetet. A határozat értelmében a bankszámlán lévő összeg és a már eredeti előirányzatként szereplő összeg közötti **1.000 e Ft** összeggel szükséges az előirányzatot növelni.

c) *Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel*

Egy Budapest IV. kerületi székhelyű gazdasági társaság a Budapest IV. kerület Telkes utca (Fóti út – Erdősor út) **útfelújításának kivitelezési munkáinak finanszírozása** céljából a nettó vállalkozói

díjnak megfelelő összeget, azaz **19.470 e Ft-ot** közérdekű támogatásként felajánlotta az Önkormányzat részére.

d) *Finanszírozási bevételek alakulása*

A 2020. évi költségvetés elfogadásakor, valamint a maradvánnyal történő módosítás során a maradvány teljes összege - a Rendelet 1.b mellékletében kimutatva – felhalmozási célra került előirányzásra.

A Magyarország 2020. évi központi költségvetésének a veszélyhelyzettel összefüggő eltérő szabályairól szóló 92/2020. (IV. 6.) Korm. rendeletben, valamint a Gazdaságvédelmi Akcióterv keretében a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében szükséges adózási könnyítésekről szóló 140/2020. (IV. 21.) Korm. rendeletben foglalt helyi adókat érintő elvonások miatt a 2020. évvégi jutalmazással és az önkormányzati fenntartású intézményekben dolgozók részére BKK bérlet biztosításával kapcsolatos kiadásokat, mindösszesen **573.619 eFt** összeget az Önkormányzat csak a forgatási célú értékpapírok beváltása, értesítése terhére - a finanszírozási felhalmozási bevételekről a finanszírozási működési bevételekre – történő átcsoportosítással tudja biztosítani.

II. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

Az intézmény bevételeinek előirányzata az **intézményi finanszírozás** összegével, összesen **151.505 e Ft-tal csökkentésre került** az előterjesztés 1.c számú mellékletében részletesen kimutatottak alapján.

III. Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények

Az intézmények bevételeinek előirányzata az **intézményi finanszírozás** összegével, összesen **478.544 e Ft-tal csökkentésre került** az előterjesztés 1.e számú mellékletében részletesen kimutatottak alapján.

B) KIADÁSOK

I. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat

a) *Személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok*

Az általános tartalékból, céltartalékból, céljellegű előirányzat sorokról történő felhasználás került átcsoportosításra a tényleges kifizetési sorokra az előterjesztés 1.b számú mellékletében részletesen kimutatva.

b) *Dologi kiadások*

Egyrészt a tartalék előirányzat sorokról történő felhasználás került átcsoportosításra a tényleges kifizetési sorokra, másrészt a beruházási és intézmény finanszírozási előirányzatok közötti átcsoportosítás tette szükségessé a költségvetés módosítását, az előterjesztés 1.b számú melléklete alapján.

c) *Ellátottak pénzbeli juttatásai*

A Szociális Főosztállyal történt egyeztetést követően az előterjesztés 1. b számú melléklete szerinti tartalommal történt előirányzat módosítás.

d) Elvonások és befizetések

2020. évben megtörtént a 2019. évi költségvetési beszámoló normatíva elszámolásának felülvizsgálata, melyről készült határozat alapján mindösszesen **46.459 E Ft visszafizetési kötelezettsége** keletkezett az önkormányzatnak.

e) Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre és kívülre

Ezen kiemelt előirányzaton főként az általános tartalékból és a céltartalékból történő felhasználás került átcsoportosításra a tényleges kifizetési sorokra, azonban a részletes kimutatást az előterjesztés 1.b számú melléklete tartalmazza.

f) Tartalékok

A tartalékok előirányzata egyrészt átcsoportosításra került a tényleges kifizetési sorokra, másrészt a takarékos és gazdálkodó magatartást követve csökkent a bevételi oldalon lévő iparüzési adó és közhatalmi bevételek jogcímmel szemben.

g) Beruházások, felújítások

A felhalmozási kiadások között a beruházások és felújítások előirányzatának módosítását az előterjesztés 1.b számú melléklete mutatja be részletesen, azonban az alábbi átcsoportosítások a beruházás kiemelt előirányzaton belüliek, így a beruházás főösszegét nem módosítják.

adatok ezer forintban

Megnevezés	Összeg
Biodiverz zöldfelület kialakítása	60 000
Növelő tételek összesen	60 000
Parképítés - egyéb	-39 000
Közterületi öntözőkutak építése	-12 000
Kutyafuttatók építése	-9 000
Csökkentő tételek összesen	-60 000
Beruházáson belüli átcsoportosítás összesen	0

h) Felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre és kívülre

Az előirányzat módosításra egyrészt az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági szervezetek részére történő pénzeszköz átadás módosítás, másrésztől más kiemelt előirányzat között történő átcsoportosítás miatt került sor. (Részletesen az előterjesztés 1.b számú melléklete tartalmazza.)

i) Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások az Önkormányzat költségvetési szervei részére átadott központi, irányító szervi támogatás módosítását tartalmazza az alábbi táblázat alapján.

adatok ezer forintban

Finanszírozási kiadás (Intézmény finanszírozás)			
Szöveges indoklás az előirányzat módosítására, átcsoportosítására	Polgármesteri Hivatal	Gazdasági Intézmény	Összesen
Reprezentációs kiadások	-2 028		-2 028
Adatvédelmi Tisztviselő biztosítása	-6 670		-6 670
Ortofotó kiadásainak átcsoportosítása	-12 700		-12 700

Kompenzáció - 2020. szeptember, október	102	970	1 072
Publikus Kulcsú Infrastruktúrán alapuló nem aláírás célú tanúsítvány kibocsátása	-9		-9
Polgármesteri Hivatal beruházásai	-37 800		-37 800
Személyi juttatás és munkáltatót terhelő járulékok előirányzatának csökkenése	-92 400	-55 930	-148 330
Beruházási tartalék GI beruházási előirányzat csökkenése		-44 450	-44 450
Dologi kiadások előirányzatának csökkenése		-536 760	-536 760
Évvégi jutalom és bérlet (bruttó bér + járulék)		241 890	241 890
Koronavírus járvány megelőzésére tett intézkedések		3 336	3 336
Beruházás előirányzatának csökkenése		-52 900	-52 900
Felújítás előirányzatának csökkenése		-34 700	- 34 700
Módosítás	-151 505	-478 544	-630 049

II. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

a) *Személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok*

Az előirányzat módosításra az Önkormányzat részére - az intézmény finanszírozással szemben – történő reprezentációs kiadások átcsoportosítása, az állami támogatásként megillető kompenzáció, valamint a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében történő kiadási előirányzat csökkenése miatt van szükség.

b) *Dologi kiadások*

Az előirányzat egyrészt átcsoportosításra került a beruházási kiemelt előirányzatra, másrészt az intézmény finanszírozással szemben átadásra került az Önkormányzat részére. A módosítást az előterjesztés 1. d számú melléklete részletesen tartalmazza.

c) *Beruházás*

Az Ortofoto készítésének kiadásai a Polgármesteri Hivatal költségvetésében került előirányzásra, azonban a tényleges megvalósítás az Önkormányzat részéről történik meg, így szükség van az intézmény finanszírozás ezen összegével történő módosítására.

A takarékos és a felelős gazdálkodás, valamint a teljesítési adatok figyelembe vétele mellett a Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásai közül mindösszesen 49.446 e Ft csökkentésre került az intézmény finanszírozással szemben.

d) *Létszám*

Magyarország Országgyűlése a fővárosi és megyei kormányhivatalok működésének egyszerűsítése érdekében egyes törvények módosításáról szóló 2019. évi CX. törvényben úgy rendelkezett, hogy 2020. március 1. napjától az építésügyi hatósági feladatokat a kerületi önkormányzatok helyett a kormányhivatalok Építésügyi és Építésfelügyeleti Osztálya látja el. Ezen döntés alapján a Hivatal 2 fő státuszt adott át a Kormányhivatal részére, mellyel szükséges a költségvetés létszámadatainak módosítása.

III. Gazdasági Intézmény és az önkormányzati fenntartású intézmények

A Gazdasági Intézmény is egész évben takarékos, felelős gazdálkodást folytatott, melynek köszönhetően mindösszesen 478.544 eFt-tal csökkentésre került az intézményfinanszírozásra előirányzott keret, amely a különféle előirányzatok megtakarításai és az év végi jutalomkeretre biztosított forrás különbözetéből áll. (Részletesen az előterjesztés 1.e, és 1.f. számú mellékletei tartalmazzák.)

a) Személyi juttatások és munkáltatót terhelő járulékok

Az előirányzat módosítást az állami támogatásként megillető kompenzáció, valamint a koronavírus-járvány gazdasági hatásainak mérséklése érdekében történő kiadási előirányzat csökkenése, illetve az évvégi jutalmazás előirányzatának tényleges felhasználási előirányzatára való átcsoportosítása teszi indokolttá.

b) Dologi kiadások

A dologi kiadások előirányzatát az előterjesztés 1. f számú mellékletben részletesen kimutatott tételekkel módosítani szükséges, mint többek között a koronavírus járvány megelőzésével kapcsolatos kiadások összegével, mely az alábbiak szerint alakult.

adatok ezer forintban

Intézmény	Dologi kiadások	Beruházás
Ambrus óvoda - Vörösmarty tagóvoda	84	0
Aradi-Csányi-Pozsonyi Óvoda	18	0
Aranyalma-Kertvárosi Óvoda	0	0
Bőrfestő Óvoda	0	0
Dalos Ovi Óvoda	0	0
Deák Óvoda	0	0
Homoktövis Óvoda	50	0
JMK óvoda	45	0
Karinthy-Óceán Óvoda	13	13
Liget-Királykerti	18	0
Nyár óvoda	35	0
Park-Lakkozó Óvoda	30	0
Virág Óvoda	32	34
Viola Óvoda	0	0
Óvodák összesen	325	47
Újpesti Önkormányzati Bölcsődék Intézménye	768	406
Szociális Intézmény	1 736	54
Egyéb intézmények összesen	2 504	460
Intézmények összesen	2 829	507

c) Beruházások

A Viola Óvoda a dologi kiadások terhére babakútorokat szerez be, mely beruházásnak minősül, ezért szükségessé vált az előirányzatok közötti átcsoportosítás. A beruházással kapcsolatos további módosításokat az előterjesztés 1.f számú melléklete mutatja be részletesen.

Fentiek alapján kérem, hogy a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletének IV. számú módosításáról szóló rendeletet a mellékelt rendelet tervezet alapján szíveskedjen megalkotni.

Újpest, 2020. december 10.

Dr. Trippon Norbert
alpolgármester

Melléletek:

1.a – 1.f sz. melléletek: Kimutatás intézményenként

2. sz. melléklet: Rendelet tervezet és mellékletei