



Budapest Főváros IV. kerület

ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



✉ 1041 Budapest, István út 14.

☎ 231-3155

trippon.norbert@ujpest.hu

Hivatali ügyfélkapu elérhetőség:

BP04ONKO, KRID: 358468376

ALPOLGÁRMESTERE

ID 114 601 0024
Management System
MSZ EN ISO 9001:2015
valid until: 2022.06.25.

ELŐTERJESZTÉS

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény - a továbbiakban: Áht. - 24.§ (3) bekezdésének megfelelően az alábbiakban terjesztem elő Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat 2020. évi részletes költségvetési javaslatát és a költségvetési rendelet tervezetét. Az előterjesztés szöveges része részletesen bemutatja és indokolja a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát, illetve szükségességét. Az Áht. 24. § (4) szerint kötelezően bemutatandó tájékoztató mellékleteket az előterjesztés 1 - 4. sz. mellékletei tartalmazzák.

A tervezet rögzíti a költségvetés végrehajtására vonatkozó normatív szabályozást, a rendelet-tervezet mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint. A rendelettervezet előkészítése során megtörténtek az egyeztetések az önkormányzati intézmények vezetőivel, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeivel és az önkormányzati tulajdonú cégek vezetőivel. Ezen egyeztetések alapján kerültek kialakításra az Önkormányzat bevételi-kiadási előirányzatai.

A Képviselő-testület részére benyújtott 2020. évi költségvetési rendelet-tervezetről szóló előterjesztéshez az Ávr. 27.§ (2) bekezdése szerint a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság, valamint az Önkormányzat könyvvizsgálójának írásos véleménye csatolásra került.

Az önkormányzat 2020. évi költségvetésének tervezését szabályozó jogszabályok, determinációk:

- Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (továbbiakban: Kvtv.),

- a Magyarország 2020. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2019. évi LXVI. törvény,
- az egyes adótörvények és más kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2019. évi LXXIII. törvény,
- Áht. és Ávr.,
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet (továbbiakban: Áhsz.),
- a Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény (továbbiakban Fmt.),
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.),
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.) és a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet,
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2020. évi megállapításáról szóló 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet,
- a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet,
- a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban Htv.),
- a költségvetési szervek és a bevett egyházak és belső egyházi jogi személyek foglalkoztatottjainak 2020. évi kompenzációjáról szóló 334/2019. (XII. 23.) Korm. rendelet,
- az egyes egészségügyi dolgozók és egészségügyben dolgozók illetmény- vagy bérnövelésének, valamint az ahhoz kapcsolódó támogatás igénybevételének részletes szabályairól szóló 256/2013. (VII.5.) Korm. rendelet,
- korábbi években meghozott képviselő- testületi döntések, előzetes kötelezettségvállalások.

I. Az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének tervezését determináló, önkormányzati feladatellátást, állami finanszírozást érintő jogszabályi változások, önkormányzati döntések költségvetési hatásai

Az önkormányzat 2020. évi költségvetésének tervezését meghatározó determinációkat összefoglalóan szükséges bemutatni annak érdekében, hogy látható legyen az önkormányzat mozgásteret, a kötelező és a lehetőségek függvényében önként vállalt önkormányzati feladatok kiadásai, illetve azok finanszírozási forrásai. A Kvtv. 2. melléklet V. Szolidaritási hozzájárulás pont alapján a 34.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő képességgel rendelkező települési önkormányzatok (önkormányzatunk esetében ez 55.160 Ft) a 2020. évben is az ún. „szolidaritási hozzájárulás” központi költségvetésbe történő befizetésére kötelezettek. Az Önkormányzat által 2020. évben megfizetendő szolidaritási hozzájárulás mértéke a Kvtv-ben rögzített számítási képlet alapján került megállapításra. **A kerületünket terhelő szolidaritási hozzájárulás összege a bevezetés évében 2017-ben 339.348 eFt, 2018-ban 463.064 eFt, 2019-ben 615.542 eFt volt. A kerület 2020. évi szolidaritási hozzájárulás kötelezettsége 713.837 eFt, amely 98.295eFt-os, 15,97 %-os növekedést jelent az elmúlt évi szinthez képest, és 210, 36 %-a a bevezetés évében befizetett összegnek.**

Az önkormányzati feladatellátásra kapott, a 2020. évre megállapított **központi költségvetési működési támogatások 2019. évi eredeti támogatási előirányzathoz viszonyított összege nominálisan 23.316 eFt-tal (0,67%-kal) nő, amely növekedés jelentősen alatta marad a 2020. évre a költségvetési törvény 56.§-ában prognosztizált 2,8 százalékos infláció mértékének.**

Ezen támogatások részletezését az előterjesztés A) 1. részének 1.1 fejezetében található táblázat tartalmazza.

Megállapítható, hogy a központi működési támogatások 3.505.384 eFt-os összege a IV. kerületi Önkormányzat 2020. évi költségvetésében tervezett működési kiadások 18.475.529 eFt összegének cca. 18,97%-át teszi ki, azaz **működésünk 81,03%-át az önkormányzatnak saját bevételeiből szükséges finanszíroznia.** Az intézmények működési kiadásainak (9.823.854 eFt) 35,68% -át fedezik a központi költségvetési támogatások.

Az Önkormányzatnak takarékos gazdálkodása és átgondolt fejlesztéspolitikája mellett különös gondot kell fordítania dolgozói jobb anyagi megbecsülésének.

Az önkormányzat működési kiadásainak növekedésében a 2020. évben is jelentős hatással bír a minimálbér és a garantált bérminimum jogszabály által előírt növekedése.

2020. január 1-jétől a minimálbér összege 8%-kal, bruttó 149.000 Ft-ról bruttó 161.000 Ft-ra, a garantált bérminimum összege szintén 8%-kal bruttó 195.000 Ft-ról 210.600 Ft-ra nőtt. **A központi támogatások növekedése idén sem biztosít fedezetet az illetmények fentiek szerinti növekedésére, így az önkormányzatnak 2020-ban is alapvetően saját forrásaiból kell biztosítania az illetményemelés finanszírozását.**

A több éve tartó minimálbér és garantált bérminimum emelések miatt a közalkalmazotti bértábla még nagyobb mértékben „összetelődött”, melynek eredményeként a bértábla szolgálati időre alapozott illetmény-differenciálási rendszere nem érvényesül.

Ennek eredményeként egy középfokú végzettségű és egy évtizedek óta a pályán dolgozó, felsőfokú végzettségű kolléga bére megegyezik, ami fokozhatja a minőségi munkaerő elvándorlását.

A nyílt munkaerőpiacon tapasztalható bérnövekedés a közszférában dolgozók esetében is érzékelhető versenyhelyzetet teremt, melyet egyes ágazatokban az ágazati bérrendszerek bevezetése illetve módosítása kezelt, más területeken azonban nem, itt a feladataink zökkenőmentes ellátása érdekében a jövedelmek saját hatáskörben való emelése szükséges.

Az összevont szociális ágazati pótlék - besorolástól függően - 6 000-154 097 Ft/hó, melyhez támogatást utólagos finanszírozással biztosít a Magyar Államkincstár, tehát ezen összegeket önkormányzatunknak kell előzetesen finanszírozni.

A bölcsődében foglalkoztatott kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka 17.600-171.830 Ft, a bölcsődei dajkák pótléka 12.000-120.490 Ft között mozog besorolástól függően. Az ehhez kapcsolódó támogatás beépítésre kerül az eredeti állami finanszírozásba.

A pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet 32/A.§ (1) bekezdése szerint a pedagógus szakképzettséggel vagy pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő foglalkoztatottak bérét a minimálbéren, illetve a garantált bérminimumon felül 7%-kal kell megemelni, valamint rendelet lehetőséget ad további differenciált 3%-os béremelésre. Tekintettel arra, hogy ez intézményeken belül a nevelő és oktató munkát közvetlenül nem segítő foglalkoztatottakat hátrányos helyzetbe hozza, az előterjesztésben foglaltak szerint, az óvodákban dolgozó ezen közalkalmazottak illetményét is, az Önkormányzat saját forrásai terhére javasoljuk hasonló

mértékben megemelni. A további differenciálható 3 %-os emelés fedezetét, az előző évek gyakorlatának megfelelően a zárolt előirányzatok közé helyeztük.

Az óvodatitkárok esetében a 7%-os illetménykiegészítésen túlmenően továbbra is javaslom a 30.000 Ft/hó fizetés kiegészítést biztosítani, mely összeg betervezésre került a költségvetési előirányzatba.

A fent részletezett intézkedések következményeként a pedagógus bértábla szerinti legalacsonyabb (gyakornok ill. PED I/1-3) besorolású munkavállalók bére alacsonyabb lenne, mint a szociális ágazatban dolgozó diplomás pályakezdőké. Ezért továbbra is biztosít önkormányzatunk forrást, hogy az érintett munkavállalók bérét az önkormányzat saját forrásai terhére bruttó 240 500 Ft/hó összegre kiegészítse.

A közalkalmazottak részére 2020. évben egységesen bruttó 120 000 Ft cafetéria keretet, továbbá minden munkavállaló részére jogosult gyermekenként nettó 40 000 Ft iskolakezdési támogatást javaslom biztosítani saját forrásaink terhére.

A Kvtv. 58.§ (1) bekezdése szerint a Kttv. 132. §-a szerinti az illetmény alap 2020. évben is 38.650 Ft, mely 2008. óta – 12 éve - változatlan. Kvtv. 58. § (6) bekezdése alapján, az önkormányzatoknak lehetősége van arra, hogy a Képviselő-testület rendeletben – az önkormányzat saját forrásai terhére – a helyi önkormányzat Képviselő-testületének polgármesteri hivatalánál, közterület-felügyeleténél foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában ennél magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot.

A Képviselő-testület 2019. március 1-jétől 52.000 Ft-ban állapította meg az illetményalapot, mely felmérésünk alapján jelentősen alacsonyabb a környező kerületek illetményalapjainál.

Ezért a képzett munkaerő megtartásának érdekében javaslom az illetményalapot 2020. január 1-jétől 55.000 Ft-ban megállapítani, valamint az Önkormányzatunknál jelenleg, a Kvtv. 234. § (3) bekezdés szerinti 30 %-os illetménykiegészítés mértékét a jogszabály által megengedett 40 %-ra módosítani.

A 2019. év eredeti költségvetésében a Polgármesteri Hivatalban a költségvetési létszámkeret 204 fő volt. Az év folyamán jelentkező feladat bővülés miatt szükségessé vált az engedélyezett létszám 4 fővel történő megemelése, mely a 2019. évi költségvetési rendelet IV. számú módosításában kerül átvezetésre.

A 2020. évi költségvetésben a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét – a költségvetési osztályon - további 1 fővel javaslom megemelni, a jelentős mértékű többlet feladatok, adatszolgáltatások határidőben történő elvégzésének céljából.

Lakossági igényként merült fel, a közterületeinken járőröző közterület-felügyelők jelenlétének fokozása. Ennek érdekében javaslom a közterület felügyelők létszámkeretét további 5 fővel 23 főre megemelni. Az erről szóló határozati javaslatot jelen előterjesztés tartalmazza. (2. sz. határozati javaslat)

A 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 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 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Stabilitási tv.) rendelkezései szerint az Önkormányzat 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. Önkormányzatunk a Képviselő-testület döntése értelmében, a 1732/2016. (XII.13.) Korm. határozatban és 1733/2016. (XII.13.) Korm. határozatban foglalt engedély alapján garanciát vállalt az UV Zrt. által a Raiffeisen Bank Zrt.-től felvett fejlesztési hitelre, e tekintetben jelentős fizetési kötelezettséggel számolunk az UVZrt felé. Tekintettel arra, hogy ezen túl adósságot keletkeztető ügyletet nem tervezünk, Önkormányzatunknak fizetési kötelezettsége nem várható. Ennek részletes bemutatását az előterjesztés 1. sz. melléklete - a rendelet-tervezet 9. számú mellékletével azonos formában - tartalmazza. (1. sz. határozati javaslat).

Az Önkormányzat az idei évben - hasonlóan a 2019. évhez - a Képviselő-testület 168/2019.(XI.28.) határozatának megfelelően a számlavezető Raiffeisen Bank Zrt. ajánlata (1 havi BUBOR + 1,5 % kamat, egyéb költség, rendelkezésre tartási jutalék 0,-Ft) alapján 2 Mrd Ft-os folyószámlahitel-keretre vonatkozó szerződést kötött. A folyószámlahitel felhasználására a gazdálkodási év során szükség szerint felmerülő igények alapján kerülhet sor, jelenleg erre nem számolunk.

Fentiek alapján az Önkormányzat összevont költségvetését - finanszírozási kiadásokkal együtt – 29.475.405 eFt kiadási és bevételi főösszeggel terveztük, amely 18.666 eFt működési többletet tartalmaz.

Előterjesztésem A) részében az Önkormányzat, B) részében a Polgármesteri Hivatal, C) részében pedig a Gazdasági Intézmény költségvetésében megtervezett bevételeket és kiadásokat mutatjuk be kiemelt előirányzatokként.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a csatolt határozati javaslatokat jóváhagyni, és a Budapest Főváros IV. kerületi Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló rendeletet megalkotni szíveskedjen.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata 2020. évi költségvetésének szöveges indokolása

A) ÖNKORMÁNYZAT

1. BEVÉTELEK

Az Önkormányzat bevételét 29.475.405 eFt főösszeggel terveztük, amelyből 18.494.195. eFt működési, 1.669.493 eFt felhalmozási, 9.311.717 eFt finanszírozási bevétel.

A bevételi oldalon kockázatokat jelent a Hárompontos Sport Kft, valamint a KLKS Basketball Kft részére nyújtott visszatérítendő támogatás visszafizetése.

Perspektivikusan súlyos kockázatokat jelent az Önkormányzat gazdálkodására nézve az iparüzési adóra vonatkozó jogszabály tervezett módosítása is.

Az előző években az önkormányzati vezetés forgalomképes vagyonának tömeges értékesítéséből származó bevételek és az UV Zrt-n keresztül felvett mintegy 2,5 milliárd forint hitel felvételéből származó bevétel jelentős felhasználásával, átgondolatlan fejlesztéspolitikával gazdálkodott.

Mindezek mellett kötelezettségekkel terhelték meg állampapír állományunk jelentős részét, és komoly különbség mutatkozik a pénzeszközök állománya és a korábbi kötelezettségvállalások szintje között.

Mindez felveti az önkormányzat költségvetése fenntarthatóságának kérdéseit is, különös tekintettel arra, hogy az állami támogatások reálértéke évről évre csökken

Ezért szükség van takarékos, fegyelmezett gazdálkodásra, átgondolt fejlesztéspolitikára.

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 3.558.326 eFt előirányzatot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/b. számú melléklet I./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

A fenti melléklet I./A./1. sorban szereplő „Önkormányzatok működési támogatásai” jogcím, 4. oszlopának 3.505.384 eFt összegű előirányzata az alábbi feladatok állami támogatásának bevételeit tükrözi:

Központi működési célú támogatások 2019-2020. években (intézményeknek átadott)

adatok Ft-ban

ELŐIRÁNYZAT 2020

| Sor-szám | Megnevezés | 2019. évi eredeti | 2020.évi eredeti | Változás összege (Ft) | Index 2020/2019 (%) |
|----------|--|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 6. | I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA (2. számú melléklet I. pontja) (1+2+3+4+5) | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 7. | Óvodapedagógusok, és közvetlenül segítők bértámogatása (2. sz.m.II.1.)és az ovodaműködtetési támogatás (2.m.II.2.) (a+b) | 1 834 460 133 | 1 793 783 000 | - 40 677 133 | 97,78 |
| 8. | Nemzetiségi pótlék 2.m.II.5. | 1 689 000 | 2 434 800 | 745 800 | 144,16 |
| 9. | Kiegészítő támogatás óvodapedagógusok minősítéséből adódó kiad.2.m.II.4. | 54 818 700 | 54 321 300 | - 497 400 | 99,09 |
| 10. | II. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA (2. sz. melléklet II. pontja) (7.+8.+9.) | 1 890 967 833 | 1 850 539 100 | - 40 428 733 | 97,86 |
| 11. | A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása (2. sz. melléklet III. 2. pontja) | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| 12. | Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (2. sz. melléklet III. 3.a)-n) (a+b) | 157 919 624 | 170 997 051 | 13 077 427 | 108,28 |
| | ebből: a) család és gyermekjóléti szolgálat, központ 2.m.III.3.a) b) n) | 117 495 304 | 118 131 571 | 636 267 | 100,54 |
| | b) egyes szoc. Gyermekjóléti feladatok 2.m.III.c)-m) | 40 424 320 | 52 865 480 | 12 441 160 | 130,78 |
| 13. | A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása (2. sz. melléklet III. 4. pontja) (a+b) | 97 216 000 | 119 940 600 | 22 724 600 | 123,38 |
| | ebből: a) bértámogatás (2. sz. melléklet III. 4. a) pontja) | 51 264 000 | 57 870 600 | 6 606 600 | 112,89 |
| | b) üzemeltetési támogatás (2. sz. melléklet III. 4. b) pontja) | 45 952 000 | 62 070 000 | 16 118 000 | 135,08 |
| 14. | Gyermekétkeztetés támogatása (2. sz. melléklet III.5.aa) ab) és b) pontja) (a+b) | 663 765 209 | 636 749 416 | - 27 015 793 | 95,93 |
| | ebből:a) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása (2. sz. melléklet III.5. aa) ab) pontja) (a+b) | 663 224 849 | 636 149 206 | - 27 075 643 | 95,92 |
| | aa) bértámogatás (2. sz. melléklet III. 5.aa) pontja) | 257 716 000 | 288 618 000 | 30 902 000 | 111,99 |
| | ab) üzemeltetési támogatása (2. sz. melléklet III. 5. ab) pontja) | 405 508 849 | 347 531 206 | - 57 977 643 | 85,70 |
| | b) A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása (2. sz. melléklet III.5.b) pontja) | 540 360 | 600 210 | 59 850 | 111,08 |

| | | | | | |
|-----|--|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| 15. | Bölcsőde mini bölcsőde támogatása 2.m.III.6.a) és b) | 632 194 700 | 687 267 800 | 55 073 100 | 108,71 |
| | ebből: a) elismert bértámogatás 2.m.III.6. a) | 465 057 700 | 437 504 800 | - 27 552 900 | 94,08 |
| | b) bölcsődei üzemeltetési támogatás 2.m.III.6. b) | 167 137 000 | 249 763 000 | 82 626 000 | 149,44 |
| 16. | III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA (2. sz. melléklet III. pontja) (11+12+13+14+15) | 1 551 095 533 | 1 614 954 867 | 63 859 334 | 104,12 |
| 17. | TÁMOGATÁS ÖSSZESEN I.+II.+III. | 3 442 063 366 | 3 465 493 967 | 23 430 601 | 100,68 |
| 21. | IV. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN (2. sz. melléklet IV.pontja.) | 40 004 437 | 39 890 130 | - 114 307 | 99,71 |
| 25. | Előirányzat összesen | 3 482 067 803 | 3 505 384 097 | 23 316 294 | 100,67 |
| | Szolidaritási hozzájárulás (levonás a támogatásból) | 615 542 064 | 713 836 838 | 98 294 774 | 115,97 |

2020-ban is a szociális ágazati összevont pótlékot, valamint az egészségügyi kiegészítő pótlékot a Nemzetgazdasági Minisztérium tervezéssel kapcsolatos iránymutatása alapján - a tavalyi évhez hasonlóan - eredeti kiadási előirányzatként a saját bevétel terhére be kell tervezni. A kifizetést fedezetét jelentő állami támogatást csak a költségvetés évközi módosítások alkalmával, a tényleges teljesítés nagyságában módosított előirányzatként van lehetőség szerepeltetni az önkormányzat költségvetésében. Ez önkormányzatunknál járulékokkal együtt várhatóan 135.865 eFt összeget jelent.

A bölcsődei állami támogatás rendszere 2018-ban átalakult, a normatív finanszírozást felváltja a feladatalapú finanszírozás, mely bértámogatásból és üzemeltetési támogatásból áll. A bértámogatás tartalmazza a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók számára a bér, bölcsődei pótlék és ezek járulékeinak fedezetét. 2020. évben a költségvetési törvény alapján Önkormányzatunk is jogosult üzemeltetési támogatásra melynek összege 249.763 eFt. Az előzőek alapján a bölcsődei pótlék teljes összege járulékokkal (118.350 eFt) megjelenik eredeti előirányzatként.

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

Az előirányzaton összesen 1.666.733 eFt előirányzatot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/b. számú melléklet II./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javasolom elfogadni.

1.3 Közhatalmi bevételek

Az előirányzaton összesen 13.029.950 eFt előirányzatot terveztünk, amelyet az alábbi jogcímek szerint javaslom elfogadni.

adatok eFt

| <i>Megnevezés</i> | <i>2019 évi terv adatok</i> | <i>2020 évi terv adatok</i> |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>Vagyoni típusú adók</i> | <i>3.480.000</i> | <i>3.560.000</i> |
| Építményadó | 2.730.000 | 2.800.000 |
| Magánszemélyek kommunális adója | 100.000 | 100.000 |
| Telekadó | 650.000 | 660.000 |
| <i>Értékesítési és forgalmi adók</i> | <i>8.077.224</i> | <i>9.087.744</i> |
| Helyi iparüzési adó | 8.077.224 | 9.087.744 |
| <i>Gépjárműadó</i> | <i>240.000</i> | <i>240.000</i> |
| <i>Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók</i> | <i>80.000</i> | <i>80.000</i> |
| Tartózkodás után fizetett idegenforgalmi adó | 80.000 | 80.000 |
| <i>Egyéb közhatalmi bevételek</i> | <i>67.710</i> | <i>62.206</i> |
| Közterület-felügyelet által kiszabott bírság | 22.000 | 36.100 |
| Települési adó | 30.000 | 10.000 |
| Helyi adópótlék, adóbírság | 13.000 | 13.000 |
| Egyéb bírságok | 1.710 | 2.106 |
| Önkormányzat által beszedett talajterhelési díj | 1.000 | 1.000 |

Javaslatunkban figyelembe vettük az Önkormányzat jelenleg hatályos adórendeleteit, a 3/2020. (I.30.) fővárosi rendeletet a Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2020. évi megosztásáról, 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.

Forrásmegosztásból származó bevételek

A Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztást az erről szóló 2006. évi CXXXIII. törvény (továbbiakban Fmt.) szabályozza.

Az Fmt. hatályba lépésekor a fővárosi önkormányzatot 47%, a kerületi önkormányzatokat összesen 53% illette meg a megosztásra kerülő összes adóbevételből. A kerületi önkormányzatok részesedése 2013-tól kezdve fokozatosan csökkent, 2017. január 1-jétől már mindössze 46%. Az

Fmt. 3. §-a szerint a fővárosi önkormányzat az öt megillető 54%-ból a helyi iparüzési adó részesedésének összegét elsőként a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására köteles fordítani.

A fővárosi FPH039/5-5/2020 iktató számú rendelet-tervezet alapján 2020. évre az iparüzési adóbevételek ajánlott kiadással korrigált tervszáma a IV. kerületi önkormányzat esetében 8.891.000 e Ft volt, melyet a Képviselő-testület 2/2020.(I.23.) határozatával elfogadott. A január 29-ei Fővárosi Közgyűlésre az előterjesztő módosítási javaslatot nyújtott be a forrásmegosztásról szóló rendelethez FPH039/5-17/2020 iktató számon, melyben az eredetileg tervezett 316.000.000 eFt-ról 323.000.000 eFt-ra módosul a tervezett helyi iparüzési adó összege. Ezen tervszám alapján a 2019. évi Fővárosi Közgyűlés által jóváhagyott, önkormányzatunkat az idegenforgalmi adóbevételek nélkül megillető bevétel 8.077.224 e Ft összegéhez képest 1.010.520 e Ft-tal magasabb összegű többletforrásra jogosult Önkormányzatunk a 2020. évben. (A fővárosi kerületek közötti összehasonlításban kerületünk az 5. helyen áll a támogatás nominális nagysága tekintetében.)

A kerületet megillető forrásmegosztásból származó bevételek a 2019-2020. években

adatok ezer forintban

| sor-szám | Megnevezés | Adónem | 2019. év | 2020. év | Változás (2020. / 2019.) | |
|----------|--|------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | | | E Ft-ban | E Ft-ban | %-ban | E Ft-ban |
| 1. | IV. kerület részesedése | | 8 077 224 | 9 087 744 | 112,51 | 1 010 520 |
| 2. | 1. sorból: | iparüzési adóból | 8 066 479 | 9 078 302 | 110,105 | 1 011 823 |
| 3. | | pótlékból és bírságból | 19 674 | 18 269 | 92,859 | -1 405 |
| 4. | A fővárosi adóbeszedéshez kapcsolódó kiadások miatti csökkenés (-) | | -8 929 | -8 828 | 98,858 | 102 |
| 5. | Összesen | | 8 077 224 | 9 087 744 | 110,075 | 1 010 520 |
| 6. | Kerületek részaránya (%) | | 46,0 | 46,0 | | |
| 7. | IV. kerület részesedési aránya az Fmt. szerint | | 6,11004338 | 6,11004338 | | |

1.4 Működési bevételek

Az előirányzaton összesen 1.905.919 eFt előirányzatot terveztünk, amelyet az alábbi táblázatban szereplő jogcímek szerint javaslok elfogadni.

adatok ezer forintban

| Megnevezés | 2019. évi terv adatok | 2020. évi terv adatok |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Szolgáltatások ellenértéke | 203.191 | 207.686 |
| Közvetített szolgáltatások ellenértéke | 164.655 | 110.423 |
| Tulajdonosi bevételek | 12.000 | 12.000 |
| Ellátási díjak | 584.262 | 675.297 |
| Kiszámlázott általános forgalmi adó | 216.363 | 233.069 |
| Általános forgalmi adó visszatérítése | 245.700 | 425.044 |
| Kamatbevételek | 328.250 | 222.400 |
| Egyéb működési bevételek | 32.000 | 20.000 |

A javaslat elkészítésénél az előző évi várható teljesítéseket, illetve a már megkötött, bevételt eredményező szerződéseket vettük figyelembe.

1.5 Felhalmozási bevétel

Az előirányzatra mindösszesen 2.760 eFt bevételt terveztünk, mely az elszállított üzemképtelen gépjárművek értékesítéséből várható önkormányzatot megillető összeg. 2019-ben ezen előirányzaton 903.556 eFt szerepelt, mely jelentős mértékű (898.946 eFt) ingatlan eladásból származó bevételt tartalmazott. 2020 eredeti költségvetésben nem terveztünk ingatlaneladást.

1.6 Finanszírozási bevételek

Az Áht. 6. § (7) bekezdés aa), ab), ac) pontja értelmében eredeti előirányzatként terveztük az előző évi pénzmaradvány egy részét, továbbá – a 2019. évi költségvetéshez hasonlóan - az értékpapír értékesítéséből származó bevételt is. Jelenleg a 2019. évi zárlati munkálatok még nem fejeződtek be, a zárszámadási rendeletet a Képviselő-testület várhatóan áprilisi ülésén fogadja el, így pontos maradványösszeggel még nem rendelkezünk. Fentiek miatt javaslatomban a várható maradványból 5.645.678 eFt-ot vettünk figyelembe, amely egyrészt a VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008: „Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések” és a VEKOP-6.2.1-15-2016-00001: „Újpest kapuja térségmegújítási és városrehabilitációs projekt” pályázatok elkülönítetten kezelt

pénzmaradványát, másrészt a 2019. évről áthúzódó kötelezettség vállalások fedezetére a forgatási célú értékpapír igénybevételét, valamint a szabad maradványból 1.700.000 eFt összeg előirányzatosítását tartalmazza.

2. KIADÁSOK

Az Önkormányzat kiadását az intézmények finanszírozásával együtt 28.243.796 eFt összeggel terveztük, amelyből 6.331.379 eFt működési, 9.101.325 eFt felhalmozási, 8.982.632 eFt az intézmények finanszírozásának kiadása, valamint 3.828.460 eFt tartalék. Az Önkormányzat kiadásait az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

2.1 Személyi juttatások és járulékai

Ezen a kiemelt előirányzaton 419.649 eFt-ot terveztünk, amely 56.055 eFt összeggel tartalmazza a személyi juttatások járulékait, valamint a személyi juttatások között tervezendő reprezentációs költségeket is.

Az előirányzat tartalmazza a tisztségviselők illetményét, a közfoglalkoztatottak illetményét, a VEKOP pályázatokhoz tartozó személyi juttatásokat és járulékait.

A fentiekén túl az Önkormányzat továbbra is biztosítja az általa rendezett sport és szabadidős programokhoz, fesztiválokhoz kapcsolódó bér jellegű kiadások fedezetét, valamint az önkormányzati rendezvények reprezentációs költségeit.

2.2 Dologi kiadások

Dologi kiadásokra összesen 2.158.140 eFt-ot terveztünk, amely biztosítja az Ötv. által meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok működtetési fedezetét pl. informatikai eszközök működtetése, telefon és internet költségek, minőségbiztosítási rendszer költsége, tranzakciós díjak, bankszámla költségek, fogyatékos gyermekek ellátása, szállítása, családok átmeneti gondozása, rendezvényekkel kapcsolatos költsége stb.

2.3 Ellátottak juttatásai

Az előirányzaton 307.709 eFt-ot terveztünk, amelyből 296.000 eFt a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2015. (II.27.) önkormányzati rendeletében szabályozott pénzbeli és természetbeni ellátások, 1.000 eFt az időskorúak köszöntésének, 10.709 eFt pedig az Önkormányzat által adott diákösztöndíjak és egyéb tanulmányi támogatások összegét tartalmazza.

10/2015. (II.27.) önkormányzati rendelet alapján juttatott szociális támogatások*adatok ezer forintban*

| Megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2020. évi terv |
|---|--------------------------------------|-----------------------|
| Gonddozási támogatás | 15.000 | 15.000 |
| Rendkívüli települési támogatás | 153.000 | 153.000 |
| Lakbérttámogatás | 10.000 | 10.000 |
| Lakhatási támogatás | 30.000 | 30.000 |
| Hátralékkezelési támogatás | 20.000 | 20.000 |
| Gyógyszerutalvány | 15.000 | 15.000 |
| Ünnepekhez kapcsolódó támogatás | 29.995 | 15.000 |
| Köztemetés | 9.000 | 9.000 |
| Fogyatékos személyek díjhátralék kiegyenlítő támogatása | 5.000 | 5.000 |
| Gyermek születéséhez kapcsolódó tám. | 4.000 | 4.000 |
| Beiskolázási támogatás | 17.000 | 20.000 |
| Összesen | 307.995 | 296.000 |

A Karácsonyi ajándékcsomag - ünnepekhez kapcsolódó támogatás csökkenésének oka, hogy a 2019. évi előirányzat tartalmazta a 2018. évi utalványok áthúzódó fedezetét is.

Lakosság részére tartós élelmiszer osztása előirányzaton 100.000 eFt szerepelt a 2019. évi eredeti költségvetésben. Ez az előirányzat volt a fedezete a nyugdíjasok részére kiosztott tartós élelmiszer csomagoknak (burgonya, liszt, cukor, olaj, rizs).

Ezt a lakossági támogatást a jövőben új formában, utalványok formájában kívánjuk megvalósítani, ezzel téve lehetővé, hogy a nyugdíjasok maguk dönthessék el, hogy a támogatást mely élelmiszerek beszerzésére kívánják felhasználni az újpesti piacon. A támogatás fedezetére 129.000 eFt került betervezésre a rendelet tervezet 6. számú mellékletében szereplő tartalékok között.

2.4 Egyéb működési célú kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 3.445.881 eFt kiadást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/a. számú melléklet I./A. és B. sorainak 4. oszlopa szerint javasolom elfogadni.

2.5 Tartalékok

Az előirányzaton összesen 3.828.460 eFt tartalékot terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 6. számú melléklet sorainak 4. oszlopa szerint javasolom elfogadni.

A tartalékok között tervezzük az ún. NYÁRVÁRÓ PLUSZ – jutalom bevezetését, mely a Szociális Intézményben, a Bölcsődékben, és az óvodákban dolgozók szokásos év végi jutalmán túlmenően, egyszeri, az illetményük két heti összegének megfelelő többletjuttatás.

2.6 Beruházások

A kiemelt előirányzaton összesen 6.903.398 eFt beruházást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 4. számú melléklet B 1-32. sorainak 4. oszlopa szerint javasolom elfogadni.

Az előirányzat tartalmazza a 2019. évről kötelezettségvállalással terhelt, áthúzódó előirányzatokat 1.647.381 eFt mértékben.

2.7 Felújítások

A kiemelt előirányzaton összesen 1.052.124 eFt felújítást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 3. számú melléklet B 1-6. sorainak 4. oszlopa szerint javasolom elfogadni.

Az előirányzat tartalmazza a 2019. évről kötelezettségvállalással terhelt, áthúzódó előirányzatokat 298.922 eFt mértékben.

2.8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 1.145.803 eFt kiadást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 5/a. számú melléklet II./A. és B. 1-19 sorainak 4. oszlopa szerint javasolom elfogadni.

2.9 Finanszírozási kiadások

A kiemelt előirányzaton összesen 8.982.632 eFt kiadást terveztünk, amely az Önkormányzat felügyelete alá tartozó intézmények bevételi és kiadási előirányzatainak különbségeként

jelentkező önkormányzati finanszírozás összege, mely tájékoztató jelleggel az 1.a. táblázatban szerepel.

B) POLGÁRMESTERI HIVATAL

1. BEVÉTELEK

A Polgármesteri Hivatal bevételét - finanszírozás nélkül – 41.302 eFt összeggel terveztük, s az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

1.1 Közhatalmi bevételek

Az előirányzaton összesen 2.106 eFt előirányzatot terveztünk, amely az alábbi jogcímek szerint javasolom elfogadni.

| <i>Megnevezés</i> | <i>Összeg (eFt)</i> |
|--|---------------------|
| Egyéb bírságok: építésügyi eljárási bírság | 806 |
| Kényszerkaszálas | 1.300 |

1.2 Működési bevételek

Az előirányzaton összesen 39.196 eFt előirányzatot terveztünk, amely az alábbi jogcímek szerint javasolom elfogadni.

| | |
|---|---------------|
| Szolgáltatások ellenértéke | 3.971 |
| - telepengedély | 200 |
| - házasságkötések díja | 3.200 |
| - házasságkötő terem bérlete | 571 |
| Közzetített szolgáltatások ellenértéke | 35.225 |
| - továbbszámlázott szolgáltatások | 35.225 |

2. KIADÁSOK

A Hivatal kiadását 2.203.299 eFt főösszeggel terveztük, amelyből 2.083.230 eFt működési, 120.069 eFt felhalmozási kiadás. A Polgármesteri Hivatal kiadásait az alábbi pontok szerint mutatjuk be.

2.1 Személyi juttatások és járulékai

Az Önkormányzatnak takarékos gazdálkodása és átgondolt fejlesztéspolitikája mellett különös gondot kell fordítania dolgozói jobb anyagi megbecsülésére.

Ezen a kiemelt előirányzaton 1.724.541 eFt-ot terveztünk, amely 283.285 eFt összeggel tartalmazza a személyi juttatások járulékait is. A rendszeres személyi juttatások tervezésekor figyelembe vettük az átsorolások hatását, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum, az illetményalap, valamint az illetménykiegészítés növekedését. A személyi juttatások összegének kialakításakor a 2. határozati javaslatban szereplő 6 fős álláshely bővítéssel számoltunk.

Az összeg tartalmazza a cafeteria és a béren kívüli juttatás összegét is.

2.2 Dologi kiadások

Dologi kiadásokra összesen 358.689 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 közüzemi 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.

2.3 Beruházások

A kiemelt előirányzaton összesen 120.069 eFt beruházást terveztünk, amely részletes, feladatonkénti megbontását jelen rendelet-tervezet 4. számú melléklet A/I. 1-8 sorainak 4. oszlopa szerint javaslom elfogadni.

C) Gazdasági Intézmény

1. BEVÉTELEK

1.1 Intézményi működési bevételek

Az intézményi saját bevételek tartalmazzák az intézményi térítési díjakat (pl. étkeztetés, gondozási díj), az alaptevékenységgel összefüggő bevételeket (pl. bérleti díjak, továbbszámolt költségek - közüzemi díjak), valamint a bevételek áfa-ját. Ezeket figyelembe véve az intézményi saját bevételek tervezett összegei 2020. évre az alábbiak:

adatok ezer forintban

| Intézmények | 2019. évi eredeti előirányzat | 2020. évi terv |
|---|-------------------------------|------------------|
| Óvodák | 3 346 | 2.721 |
| Bölcsődék | 39 922 | 37.000 |
| Szociális Intézmény (Szociális Foglalkoztatóval együtt) | 129 400 | 125.860 |
| GI Központ | 763850 | 1.024.726 |
| GI összesen | 936 518 | 1.190.307 |

2. KIADÁSOK

2.1 Működési kiadások

A személyi juttatások tervezése a 2020. évre érvényes közalkalmazotti illetménytábla, a 2020. évi minimálbér, a legalább középfokú iskolai végzettséget, illetőleg középfokú szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott munkavállalók garantált bérminimuma, a pótlékalap és a Kjt. szerint kötelezően adandó pótlékok figyelembe vételével történt, a bevezető részben írtakra is figyelemmel.

Az előző években bevezetett gyakorlatnak megfelelően a 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 intézmények működési kiadásai az alábbiak szerint alakulnak:

adatok ezer forintban

| Megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat eFt | 2019. évi terv eFt | Változás összege eFt | Index 2020/2019 % |
|--|--|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Óvodák | | | | |
| - személyi kiadások | 1 832 095 | 1.869.540 | 37.445 | 102,0 |
| - munkaadókat terhelő járulékok | 342 597 | 315.546 | -27.051 | 92,1 |
| - dologi kiadások | 37 665 | 54.686 | 17.021 | 145,2 |
| <i>Összesen</i> | <i>2 212 357</i> | <i>2.239.772</i> | <i>27.415</i> | <i>101,2</i> |
| Bölcsődék | | | | |
| - személyi kiadások | 793 450 | 858.902 | 65.452 | 108,25 |
| - munkaadókat terhelő járulékok | 147 006 | 164.478 | 17.472 | 111,89 |
| - dologi kiadások | 52 586 | 78.275 | 25.689 | 148,85 |
| <i>Kiadások összesen</i> | <i>993 042</i> | <i>1.101.655</i> | <i>108.613</i> | <i>110,94</i> |
| Szociális Intézmény (Szociális Foglalkoztatóval együtt) | | | | |
| - személyi kiadások | 583 003 | 624.742 | 41.739 | 107,16 |
| - munkaadókat terhelő járulékok | 107 677 | 105.299 | - 2.378 | 97,79 |
| - dologi kiadások | 158 600 | 222.229 | 63.629 | 140,12 |
| - ellátottak támogatása | 900 | 900 | 0 | 100,00 |
| <i>Kiadások összesen</i> | <i>850 180</i> | <i>953.170</i> | <i>102.990</i> | <i>112,11</i> |
| GI Központ | | | | |
| - személyi kiadások | 521 573 | 594.363 | 72.790 | 113,96 |
| - munkaadókat terhelő járulékok | 101 306 | 103.628 | 2.322 | 102,29 |
| - dologi kiadások | 2 585 321 | 2.748.036 | 162.715 | 106,29 |
| - egyéb működési célú kiadások | 16 000 | 0 | -16.000 | 0 |
| <i>Kiadások összesen</i> | <i>3 244 200</i> | <i>3.446.027</i> | <i>201.827</i> | <i>106,22</i> |
| <i>Gazdasági Intézmény mindösszesen</i> | <i>7 279 779</i> | <i>7.740.624</i> | <i>460.845</i> | <i>106,33</i> |

2.2 Felhalmozási kiadások

A Gazdasági Intézmény és intézményei felhalmozási kiadása 270.318 eFt az alábbi részletezések szerint.

adatok ezer forintban

| Megnevezés | 2019. évi eredeti előirányzat | 2020. évi terv | Változás összege | Index 2020/2019 % |
|--|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Óvodák | | | | |
| Beruházások | 8.721 | 24.287 | 15.566 | 278,49 |
| Felújítás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Felhalmozási kiadások összesen</i> | <i>8.721</i> | <i>24.287</i> | <i>15.566</i> | <i>278,49</i> |
| Bölcsődék | | | | |
| Beruházások | 16.540 | 42.643 | 26.103 | 257,82 |
| Felújítás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Felhalmozási kiadások összesen</i> | <i>16.540</i> | <i>42.643</i> | <i>26.103</i> | <i>257,82</i> |
| Szociális Intézmény (Szociális Foglalkoztatóval együtt) | | | | |
| Beruházások | 3.500 | 4.064 | 564 | 116,11 |
| Felújítás | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Felhalmozási kiadások összesen</i> | <i>3.500</i> | <i>4.064</i> | <i>564</i> | <i>116,11</i> |
| GI Központ | | | | |
| Beruházások | 191.076 | 164.465 | -26.611 | 86,07 |
| Felújítás | 33.007 | 34.859 | 1.852 | 105,61 |
| <i>Felhalmozási kiadások összesen</i> | <i>224.083</i> | <i>199.324</i> | <i>-24.759</i> | <i>88,95</i> |
| <i>Gazdasági Intézmény mindösszesen</i> | <i>252.844</i> | <i>270.318</i> | <i>17.474</i> | <i>106,91</i> |

A beruházások előirányzat elsősorban az informatikai eszközök, gyermekbútorok beszerzésére, az energetikai program kiadásaira, gázveszély jelzők kiépítésére, kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére, valamint egyéb, balesetveszélyt elhárító ingatlan beruházásokra biztosít fedezetet.

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

Újpest, 2020. február 11.

Dr. Trippon Norbert

Tárgyalja:

Pénzügyi és Költségvetési Bizottság

Mellékletek:

- 1) Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2020. évre és az azt követő három évre
- 2) Többéves kihatással járó képviselő - testületi döntések
- 3) Közvetett támogatások
- 4) A költségvetési évet öve ő három év tervezett irányzatainak keretszámai
- 5) A 2020. évi költségvetésről szóló/2020. (.....) önkormányzati rendelet tervezete
- 6) Könyvvizsgáló jelentés
- 7) A Pénzügyi és Költségvetési Bizottság/2020.(.....). sz. határozata

Határozati javaslatok:

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az előterjesztés 1. mellékletében bemutatottak szerint jóváhagyja.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2020. február 27.

2. a Polgármesteri Hivatal költségvetési létszámkeretét a 2020. évre 214 főben határozza meg.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2020. február 27.

A határozati javaslatok elfogadásához minősített többség szükséges.

RENDELETALKOTÁSI JAVASLAT

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi költségvetési rendeletére tett előterjesztést megtárgyalta, és azt elfogadja, ezzel megalkotja a Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzata és intézményei 2020. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló/2020. (.....) számú rendeletét.

Felelős: a Polgármester

Határidő: 2020. február 28.

A rendelet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Jogszabályi hivatkozás:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24.§,

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111.§ (2) bekezdése

Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2020. évre és az azt követő három évre

eFt

| Saját bevételek | 2020. | 2021. | 2022. | 2023. |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Helyi adóból származó bevétel | 13.029.950 | 13.100.000 | 13.150.000 | 13.200.000 |
| Önkormányzati vagyon és vagyoneértékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel | 144.780 | 140.000 | 140.000 | 140.000 |
| Osztalék, koncessziós díj, hozambevétel | 12 000 | 12 000 | 12 000 | 12 000 |
| Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés értékesítéséből származó bevétel | - | - | - | - |
| Bírság, pótlék és díjbevétel | 52.106 | 50.000 | 50.100 | 50.200 |
| Kezességvállalással kapcsolatos megtérülések | - | - | - | - |
| Összesen | 13.238.836 | 13.302.000 | 13.352.100 | 13.402.200 |
| 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: | 6.619.418 | 6.651.000 | 6.676.050 | 6.701.100 |

Többéves kihatással járó kötelezettségek évenkénti bontásban és összesítve
(Áht. 24.§ (4) bek. b) pontja alapján)

adatok ezer forintban

| Sorszám | Megnevezés | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Összesen |
|---------|--|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 1. | Széleskörű aktív ellátást nyújtó esetlegesen súlyponti újpesti kórház létesítéséhez saját forrás biztosítása | 900.000 | | | | | 900.000 |
| 2. | Társasház felújítási pályázatok | 134.736 | 116.272 | 116.272 | 116.272 | 116.272 | 599.824 |
| 3. | UVZrt | 280.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 | 280.000 | 1.400.000 |
| 4. | Székesdűlő útépités | 876.300 | | | | | 876.300 |
| | Összesen | 2.191.036 | 396.272 | 396.272 | 396.272 | 396.272 | 3.776.124 |

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

Adókedvezmények (Ávr. 28.§ c) pont alapján)

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban Htv.) és az önkormányzat helyi adó rendeleteiben meghatározott és a gépjárműadónál biztosított közvetett támogatások - adókedvezmények, adómentességek - továbbá a méltányossági eljárás keretében történt adóelengedések adónemenkénti alakulása:

Építmény és telekadó

A Htv. valamint a 2019 évben hatályos építmény és telekadóról szóló 34/2011.(XII.19.) önkormányzati rendeletben (továbbiakban Ör.) *adókedvezmény nem került meghatározásra* sem az építményadó, sem a telekadó vonatkozásában.

Építményadó esetében adómentes a Htv. 13.§ értelmében:

- a) a szükséglakás,
 - b) a kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti házi orvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség,
 - c) az atomenergiáról szóló törvény szerint kizárólag
 - ca) a radioaktív hulladék elhelyezésére,
 - cb) a kiegészített nukleáris üzemanyag tárolására használt építmény,
 - h) az ingatlan-nyilvántartási állapot szerint állattartásra vagy növénytermesztésre szolgáló építmény vagy az állattartáshoz, növénytermesztéshez kapcsolódó tároló építmény (pl. istálló, üvegház, terménytároló, magtár, műtrágyatároló), feltéve, hogy az építményt az adóalany rendeltetésszerűen állattartási, növénytermesztési tevékenységéhez kapcsolódóan használja.
- *A Htv. 13/A. § értelmében*, ha a műemléki értéként külön jogszabályban védetté nyilvánított vagy önkormányzati rendelet alapján helyi egyedi védelem alatt álló épületet (a továbbiakban: műemléképületet) felújítják, akkor a felújításra kiadott építési engedély vagy örökségvédelmi engedély jogerőre emelkedését, véglegessé válását követő három egymást követő adóévben mentes az adó alól.
- *az Ör. 3.§ alapján* - a Htv. 13. és 13/A. §-ában foglaltakon túlmenően – mentes az építményadó alól, a magánszemély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakás. Magánsze-

mély (magánszemélyek) tulajdonában álló lakásnak kell tekinteni azon a lakásszövetkezet tulajdonában álló lakást is, amelynek a lakásszövetkezetekre vonatkozó jogszabályok szerinti állandó használati joga magánszemélyt (magánszemélyeket) illet meg.

Telekadó esetében adómentes:

- *a Htv. 19. § értelmében*
 - a) az épület, épületrész hasznos alapterületével egyező nagyságú telekrész,
 - b) a mezőgazdasági művelés alatt álló belterületi telek,
 - c) az építési tilalom alatt álló telek adóköteles területének 50%-a,
 - d) az adóalany termék-előállító üzeméhez tartozó, jogszabályban vagy hatósági előírásban megállapított védő-biztonsági terület (övezet), feltéve, ha az adóalany adóévet megelőző adóévi, évesített nettó árbevétele legalább 50%-ban saját előállítású termék értékesítéséből származik.

- *az Ör. 6. § alapján mentes a telekadó alól a Htv. 19. §-ában foglaltakon túlmenően*
 - a) a magánszemély tulajdonában lévő lakóház építésére alkalmas, 1500 m²-t meg nem haladó nagyságú telektulajdon 2 évig. Ezen adómentesség az építési engedély kiadásának (bejelentéshez kötött épület esetében a bejelentés megtételének) évétől kezdődik és csak abban az esetben vehető igénybe, ha az építkezést az építési engedély érvényességi ideje alatt (bejelentéshez kötött épület esetében a bejelentés megtételéről számított 2 éven belül) megkezdik,
 - b) a magánszemély tulajdonában lévő lakóingatlanhoz tartozó, egyébként adóköteles telekrész 1000 m²-t meg nem haladó nagyságú része.

Ezen mentességek gyakorlatilag nem számszerűsíthetők, mivel az adómentes ingatlanokról jellemzően nem kellett bevallást / adatbejelentést benyújtani az adóalanyoknak, hatóságunkhoz feltételes adómentességre vonatkozó igénybejelentés / lásd például hivatkozott Htv.13/A, Htv. 19.§ d) illetve az Ör.6.§/ 2019 évben nem érkezett.

Magánszemélyek kommunális adója

A Htv. valamint a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 43/2003.(XII.10.) sz. önkormányzati rendelet *adókedvezményt nem határozott meg.*

A rendelet 5. §-a szabályozza a kommunális adó alól mentes lakások (lakásbérleti jogok) körét, de mivel a rendelet 6 § (2) bekezdés értelmében az adómentes lakásról nem kell bevallást tenni,

ezek számáról információval ugyanúgy nem rendelkezünk, mint az építmény és telekadó hivatkozott mentességeinél.

Települési adó

A települési adóról szóló 29/2015. (XI.27.) önkormányzati rendelet 2018 évben hatályos szövege *adókedvezményt nem tartalmazott, adómentességet azonban igen*, a következők szerint:

4. §Mentes az adó alól

a) az az ingatlan, amelyet a földhasználati nyilvántartásban földhasználóként bejegyzett adóalany által az adóév első napján és az adóév egészében, annak teljes területére vonatkozóan, az ingatlan-nyilvántartásban feltüntetett művelési ágnak megfelelően tényleges mezőgazdasági művelés alatt áll, azzal, hogy nem minősül mezőgazdasági művelésnek, ha az ingatlanon kizárólag a gyomnövények megtelepedésének és terjedésének megakadályozására alkalmas munkát (pl. gyommentesítés, kaszálás) végeznek. Az e pont szerinti adómentesség nem terjed ki az ingatlan-nyilvántartásban rét és legelő (gyep) művelési ágban nyilvántartott ingatlanokra.

b) az az ingatlan, amelynek teljes területe nem haladja meg az 50 m²-t.

E rendelkezésekből fakadó mentességek száma: 27 db

Az adómentes területek kivetési összege: 6.321.118.-Ft

Idegenforgalmi adó

Az idegenforgalmi adóról szóló 33/2010. (XII.22.) önkormányzati rendeletben a Htv. 31.§-ben meghatározott mentességeken túl, további *adókedvezmény, mentesség nem lett megfogalmazva.*

A Htv. 34. § értelmében a fizetendő adót a szállásadó szedi be, amit az adóbeszedésre kötelezett akkor is tartozik befizetni, ha annak beszédését elmulasztotta, ezért ebben az adónemben méltányossági kérelem benyújtása és elbírálása nem történt.

Gépjárműadó, ahol kizárólag a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény (továbbiakban Gjt.) által biztosított mentességek, kedvezmények vehetők igénybe.

A Gjt. 8 § alapján (környezetvédelmi osztályba sorolás) 2.979 db *adókedvezmény* megállapítására került sor 40.309.539.-Ft *érintett*¹ összegben.

Gépjárműadó mentességben részesült 853 adózó összesen 26.223.837.-Ft összegben az alábbi jogcímeken:

¹ az „érintett összeg” közlése tájékoztató adat, azon összeget számszerűsíti, mely a kedvezmény illetve mentességi jogosultság hiányában előírásra kerülne, mint fizetési kötelezettség, a törzskönyvítés összegében nem szerepel!

- 726 adózó 24.203.910.-Ft érintett¹ összegben a Gjt. 5 §-ban foglalt adómentesség alapján (súlyos mozgáskorlátozott, egyesület, alapítvány, költségvetési szerv, egyház)
- 127 adózó 2.019.927.-Ft összegben az Okmányirodában bejelentett – de a járműnyilvántartásban nem, vagy csak a január 1.-ei határnapot követően rögzített – gépjármű tulajdonjog átruházás, illetve a rendőrség által igazolt birtokból való kikerülés alapján.

A 2018.01.01.-től hatályos adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (továbbiakban új Art.) 199. §-a új eljárási elemként bevezette *az automatikus részletfizetési kedvezményre* vonatkozó rendelkezést, melynek értelmében a természetes személy adózó kérelmére az adóhatóság az általa nyilvántartott, legfeljebb ötszázezer forint összegű adótartozásra évente egy alkalommal legfeljebb tizenkettő havi *pótlékmentes részletfizetést* köteles engedélyezni a fizetési könnyítésre vonatkozó feltételek vizsgálata nélkül. Az egyéb fizetési könnyítések engedélyezésekor az adó megfizetésére az eredeti esedékességtől eltérő időben (fizetési halasztás) vagy részletekben került sor, ám az Art vonatkozó rendelkezéseinek megfelelően, alapkamat felszámítása mellett.

Az új Art *adómérséklésre* vonatkozó 201.§ alapján kérelemre, egyedi méltányossági eljárás lefolytatását követően 2019. évben magánszemélyek javára engedélyezett adómérséklések adatai a következők:

Építményadó

Adómérséklés: 12 db

Érintett összeg: 466.352.-Ft

Telekadó

Adómérséklés: 3 db

Érintett összeg: 1.291.763.-Ft

Magánszemélyek kommunális adója:

Adómérséklés 5 db

Összege: 262.185.-Ft

Települési adó

Adómérséklés: 12 db

Összege: 7.864.160.-Ft

Ezekben az esetekben jellemzően annak a ténynek méltányosságából való figyelembe vétele történt meg, amely alapján 2019.01.01.-ei hatállyal a települési adóról szóló 29/2015. (XI.27.)önkormányzati rendelet is módosításra került az új 4/A.§ megalkotásával (tulajdonjog felajánlás a Magyar Állam vagy a felajánlás elfogadására jogosult állami szerv javára).

Talajterhelési díj:

Adómérséklés: 42 db

Összege: 21.887.928.-Ft

A díjfizetési kötelezettség méltányosságából történő csökkentésének elsődleges célja, az érintett ingatlanok rákötésének ösztönzése a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára.

**Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség
(Ávr.28.§ d) pont alapján**

Az UV Zrt. kezelésében álló ingyenesen vagy kedvezményesen bérbe adott ingatlanok kapcsán a „bérleti díj mentes bérbeadások” című táblázatban rögzítettük a bérleti díj mentesen bérbe adott ingatlanok címét, tulajdonosát, és a bérlő nevét.

Ezek jobbjára pártok, frakciók, vagy egyéb közcélú szervezetek, akiknek Gazdasági és Pénzügyi Ellenőrző Bizottság döntése alapján történik meg nem lakáscélú ingatlanok kedvezményes bérbeadása.

Tekintettel arra, hogy ezek esetében külön támogatás nyújtása nem történik, hanem a közszolgáltatási tervben elmaradt bevételként jelentkezik a kedvezmény összege, így azok a költségvetést nem érintik.

A „30%-os lakbérkedvezményben részesülők” száma 122, mely azokat a szociális lakásbérlőket és az érintett ingatlanokat tartalmazza, ahol a hatályos lakásrendelet szerint az adott ingatlan komfortfokozata alapján illeti meg a bérlőt a kedvezmény. Ezek szintén elmaradt bevételként jelentkeznek az éves tervünkben, tehát a költségvetést nem érintik.

Az Önkormányzat költségvetését viszont érintik a lakbértámogatással érintett bérlőknek nyújtott támogatások. A 2020. február hónapban 66 fő részesül, akik részére a Lakásosztály, a bérlő

kérelmére meghozott végzése alapján az Önkormányzat lakbértámogatást folyósít az UV Zrt.-n keresztül.

Bérleti díj mentes bérbeadások

| Bérlő neve | Ingtalan címe | Területe (m²) |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Bp. Főv. IV ker. Újpest. Önk. Gazd. Int. | Istvántelki út 59. fszt. | 127,0 |
| Fővárosi Csatornázási Művek Zrt | József Attila u. 56. | 119,0 |
| EKE Egyesület | Ványoló u. 2. fszt. | 48,0 |
| FIDESZ frakció | Árpád út. 56. I. em.. | 51,0 |
| Magyar Politikai Foglyok Szövetsége | Istvántelki út 86. fszt. | 40,0 |
| MSZP frakció | Lőrincz u. 24. fszt.2 | 59,8 |
| MSZP frakció | Pölteberg utca 10. alagsor | 14,0 |
| Ruszin Kisebbségi Önkormányzat | Külső Szilágyi út 104-106 fsz.. | 81,0 |
| Szlovák Kisebbségi Önkormányzat | Külső Szilágyi út 104-106 fsz.. | 81,0 |
| Görög Kisebbségi Önkormányzat | Csíkzentiván u. 2. fszt. | 60,0 |
| Német Kisebbségi Önkormányzat | Nyár u. 40-42. fsz. 3. | 80,0 |
| Román Kisebbségi Önkormányzat | Nyár u. 40-42. fsz. 4. | 75,5 |
| Örmény Kisebbségi Önkormányzat | Nyár u. 40-42. fsz. 4. | 75,5 |
| Lengyel Kisebbségi Önkormányzat | Nyár u. 40-42. fsz. 5. | 110,0 |
| Szerb Kisebbségi Önkormányzat | Csíkzentiván u. 6. fszt. | 60,0 |
| Ukrán Kisebbségi Önkormányzat | Megyeri út 202, fszt. | 60,0 |
| Demokratikus Koalíció frakció | Árpád út 19. fszt. | 26,0 |

Az UV Zrt. adatszolgáltatása óta született bizottsági döntés, illetve várható bizottsági döntés a többi önkormányzati frakció számára biztosított önkormányzati helyiség ügyben.

(Háttéranyagok az UV Zrt nyilvántartásában találhatóak.)

A Költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai
(Áht.24.§ (4) d) pontja alapján)

adatok ezer forintban

| Megnevezés | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bevétel | | | | |
| Műk. támogatás ÁHT-n belülről | 3.557.326 | 3.560.000 | 3.570.000 | 3.580.000 |
| Közhatalmi bevételek | 13.029.950 | 13.100.000 | 13.150.000 | 13.200.000 |
| Működési bevételek | 1.905.919 | 1.910.000 | 1.920.000 | 1.930.000 |
| Műk. célú átvett pénzeszközök | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Működési bevételek összesen | 18.494.195 | 18.571.000 | 18.641.000 | 18.711.000 |
| Felhalmozási bevételek | 2.760 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Felhalm. tám. ÁHT-n belülről | 1.078.733 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| Felhalm.célú átvett pénzeszközök | 588.000 | 600.000 | 600.000. | 600.000 |
| Felhalmozási bevételek összesen: | 1.669.493 | 1.150.000 | 1.150.000 | 1.150.000 |
| Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása | 3.666.039 | 3.666.039 | 3.666.039 | 3.666.039 |
| Maradvány igénybevétele | 5.645.678 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Mindösszesen: | 29.475.405 | 24.387.039 | 24.457.039 | 24.527.039 |
| Kiadás | | | | |
| Személyi juttatások | 5.752.397 | 5.850.000 | 5.950.000 | 6.000.000 |
| Járulékok | 1.028.291 | 1.000.000 | 1.010.000 | 1.010.000 |
| Dologi kiadások | 5.620.055 | 5.300.000 | 5.350.000 | 5.400.000 |
| Ellátottak juttatásai | 308.609 | 310.000 | 315.000 | 320.000 |
| Egyéb működési kiadások | 3.445.881 | 3.450.000 | 3.480.000 | 3.500.000 |
| Működési tartalékok | 2.320.296 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Működési kiadások összesen | 18.475.529 | 16.910.000 | 17.105.000 | 17.230.000 |
| Beruházások | 7.258.926 | 4.666.039 | 4.666.039 | 4.666.039 |
| Felújítások | 1.086.983 | 810.000 | 810.000 | 810.000 |
| Egyéb felhalmozási kiadások | 1.145.803 | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Felhalmozási tartalékok | 1.508.164 | 1.001.000 | 876.000 | 821.000 |
| Felhalmozási kiadások összesen | 10.999.876 | 7.477.039 | 7.352.039 | 7.297.039 |
| Mindösszesen: | 29.475.405 | 24.387.039 | 24.457.039 | 24.527.039 |