



## ELŐTERJESZTÉS

### A Képviselő-testület 2015. május 28-i ülésére

*Tárgy: Javaslát a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és intézményei 2015. évi költségvetésének I. módosítására*

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Képviselő-testület a 7/2015. (II. 26.) rendelettel elfogadta az Önkormányzat 2015. évi 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 javaslom módosítani.

A módosítás során beépítettük a költségvetésbe az előző napirendben előterjesztett 2014. évi zárszámadási rendeletben megállapítani javasolt 2014. évi pénzmaradványt, átvezettük a költségvetési elfogadása óta született Képviselő-testületi határozatok, bizottsági döntések valamint az 7/2015. (II. 26.) Önkö. rendelet 13. § (1) bekezdése alapján a Polgármester által átruházott hatáskörben végrehajtott átcsoportosítások költségvetést érintő tételeit, valamint a Magyar Államkincstár által közölt központi előirányzatokat.

A fenti módosítások hatásaként a költségvetési főösszeg 3 167 936 eFt-tal nőtt.

<b>Így a 2015. évi költségvetési bevétel:</b>	<b>20 584 717 eFt</b>
<b>kiadás:</b>	<b>20 584 717 eFt</b>

<b>Hiány:</b>	<b>0 eFt</b>
---------------	--------------

## **I. A 2014. évi maradvány előirányzatosítása** (finanszírozási bevételek)

A 2014. évi zárszámadási rendelet tervezete szerint kerületi szinten összesen 1 658 833 eFt tárgyévi maradvány keletkezett az alábbi intézményeknél:

<b>Intézmény</b>	<b>Tárgyévi maradvány</b> eFt-ban
Önkormányzat	1 417 273
Polgármesteri Hivatal	104 305
Gazdasági Intézmény és intézményei	113 532
Szociális Foglalkoztató	4 864
Újpesti Kulturális Központ	18 860
<b>Összesen:</b>	<b>1 658 833</b>

A 2014. évi zárszámadás és beszámoló elkészítésekor az intézmények megküldték a kötelezettségvállalással terhelt pénzmaradványt alátámasztó kimutatásaikat, melyeket a Hivatal munkatársai ellenőriztek.

### **A) ÖNKORMÁNYZAT**

Az Önkormányzat tárgyévi maradványa 1 417 273 eFt. A feladatra visszaosztható forrás a forgatási célú értékpapír állomány, valamint az intézményektől a 2014. évi zárszámadási rendeletben elvonni javasolt szabad maradvány figyelembevételével 4 378 184 eFt. A jelenleg visszaosztható összeget csökkenti az eredeti költségvetés tervezésekor már figyelembe vett 2 044 817 eFt maradvány összege. Fentiek alapján a feladatra előirányzatosítható összeg:

Maradvány:	1 417 273 eFt
Forgatási célú értékpapír állomány 2015. január 1.-én	2 935 115 eFt
Eredeti előirányzatként a költségvetésben már figyelembe vett	- 2 044 817 eFt
<u>Intézményektől elvont szabad pénzmaradvány</u>	<u>25 796 eFt</u>
Feladatra visszaosztható:	2 333 367 eFt

A fentiek alapján összesen 2 333 367 eFt maradvány felosztására teszünk javaslatot, amelyből 726 890 eFt az Önkormányzat kötelezettségvállalásával terhelt, 433 529 eFt az intézményi áthúzó kötelezettségvállalás fedezete, 1 172 948 eFt pedig szabadon felhasználható maradvány.

#### **Önkormányzat áthúzódó kötelezettségvállalásainak részletezése**

Személyi juttatások (reprezentáció)	+ 844 eFt
Dologi kiadások	+ 167 175 eFt
Ellátottak pénzbeli juttatása	+ 11 345 eFt
Egyéb működési célú kiadások	+ 49 550 eFt
<i>ebből: 2014. évi állami feladatalapú támogatás visszafizetése</i>	<i>+ 47 675 eFt</i>
Beruházás	+ 234 786 eFt
Felújítás	+ 139 624 eFt
Egyéb felhalmozási célú kiadás	+ 48 441 eFt
Finanszírozási kiadás (2014. decemberi állami támogatás előleg)	+ 75 035 eFt

**Összesen** **+ 726 890 eFt**

***Önkormányzat szabad maradványának részletezése***

A szabad pénzmaradvány **1 172 948 eFt**, amely az alábbiak szerint került előirányzatosításra:

Parképítés	+ 14 000 eFt
Általános tartalék	+ 374 748 eFt
Felhalmozási tartalék	+ 784 200 eFt

**B) POLGÁRMESTERI HIVATAL**

A Polgármesteri Hivatal tárgyévi maradványa 104 305 eFt, áthúzódó kötelezettségvállalása 228 092 eFt. Az Önkormányzat maradványából 123 787 eFt intézményfinanszírozást nyújt a kötelezettségek fedezetére.

**A Polgármesteri Hivatal áthúzódó kötelezettségvállalásainak részletezése**

Az áthúzódó kötelezettségvállalás az alábbiak szerint került előirányzatosításra:

Személyi juttatások	+ 152 245 eFt
Járulékok	+ 41 091 eFt
Dologi kiadások	+ 34 756 eFt
<b>Összesen</b>	<b>+ 228 092 eFt</b>

**C) Költségvetési szervek**

**1. Gazdasági Intézmény és intézményei**

Az intézmény összesített tárgyévi maradványa 113 531 eFt, áthúzódó kötelezettségvállalásainak összege 403 013 eFt. A Gazdasági Intézmény és intézményei esetében a maradvány megállapítása intézményenként történik. A szabad maradvánnyal rendelkező intézmények maradványát 20 261 eFt összegben a Képviselő-testület a zárszámadás rendelet-tervezete szerint elvonja. Az áthúzódó kötelezettségvállalások fedezetére szükséges 309 742 eFt-ot az érintett intézményeknek részére intézményfinanszírozásként biztosítjuk.

A fentiek alapján összesen 403 013 eFt maradvány felosztására teszünk javaslatot az alábbiak szerint:

Személyi juttatások	+ 13 964 eFt
Járulékok	+ 11 617 eFt
Dologi kiadások	+ 306 223 eFt
Egyéb működési célú kiadások	+ 1 733 eFt
Beruházás	+ 41 237 eFt
Felújítás	+ 28 239 eFt
<b>Összesen</b>	<b>+ 403 013 eFt</b>

## 2. Szociális Foglalkoztató

Az intézmény tárgyévi maradványa 4 864 eFt, melyből kötelezettségvállalással terhelt maradvány 1 744 eFt, elvonni javasolt maradvány 3 120 eFt. A Szociális Foglalkoztató önálló intézményként megszűnt, és a Szociális Intézmény intézményegysége lett, így a megállapított maradvány előirányzata a Gazdasági Intézmény – Szociális Intézmény költségvetésébe kerül át.

Intézménytől elvont szabad maradvány (-)	3 120 eFt
--	-----------

Az áthúzódó kötelezettségvállalás az alábbiak szerint került előirányzatosításra:

Dologi kiadások	+ 1 744 eFt
-----------------	-------------

## 3. Újpesti Kulturális Központ

Az intézmény tárgyévi maradványa 18 860 eFt, ebből 16 445 eFt kötelezettséggel terhelt, 2 415 eFt elvonni javasolt maradvány. Az Újpesti Kulturális Központ költségvetési szervként március 31-én megszűnt, így a maradvány könyvelése kizárólag technikai feladat.

Intézménytől elvont szabad pénzmaradvány (-)	2 415 eFt
--	-----------

Az áthúzódó kötelezettségvállalás az alábbiak szerint került előirányzatosításra:

Személyi juttatások	+ 1 265 eFt
Járulékok	+ 298 eFt
Dologi kiadások	+ 8 544 eFt
Beruházás	+ 6 338 eFt
<b>Összesen</b>	<b>+ 16 445 eFt</b>

## **II. További módosítások**

### **A) Önkormányzat**

#### **1. Bevételek**

A Magyar Államkincstár által közölt *2014. XII. – 2015. IV. havi bérkompenzáció* összegével, 22 680 eFt-tal a bevételi előirányzatot, az érintett intézmények személyi juttatásait és azok járulékait, valamint az általános tartalékot emeltük meg.

A központi költségvetés előleg formájában támogatást biztosított 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 ágazati pótlékhoz és annak közterheihez. A 2015. I. negyedévre számfejtett ágazati pótlékhoz benyújtott igénylések és elszámolások alapján a kapott támogatásból 12 264 eFt-tal az érintett intézmények személyi juttatásait és azok járulékait emeljük meg (jelen javaslat „C” része szerinti bontásban), a fennmaradó 13 338 eFt-ot pedig általános tartalékba helyezünk a tényleges felhasználásig.

Önkormányzat az „Újpest Önkormányzat tulajdonában lévő Szücs Sándor Általános Iskola épületenergetikai fejlesztése” című, KEOP-5.5.0/B/12-2013-0305 jelű pályázaton 293 550 552 Ft összegű támogatást nyert, az „Újpest Önkormányzat nevelési intézményeinek épületenergetikai korszerűsítése” című KEOP-5.5.0/B/12-2013-0304 jelű pályázaton pedig 623 627 975 Ft támogatást nyert. A pályázathoz szükséges 15%-os önrész a „KEOP pályázat önrésze” tartalék soron rendelkezésre áll. A pályázati támogatás összegét a felhasználásig szintén a tartalékba helyeztük, a megvalósításhoz szükséges önrészt pedig a két pályázat között felosztottuk.

#### **2. Személyi juttatások és járulékok**

##### **„Tűzország támogatása” keret terhére:**

Tűzoltók jutalmazására	+	453 eFt
------------------------	---	---------

##### **„Rendőrség támogatása” keret terhére:**

Rendőrök jutalmazására	+	4 535 eFt
------------------------	---	-----------

#### **3. Dologi kiadások**

##### **„Újpest Önk. Nevelési Int.-nek épületenergetikai korszerűsítése KEOP 5.5.0/B/12-2013-0304” tartalék terhére:**

Kiviteli tervek elkészítése	+	10 528 eFt
Nyilvánosság biztosításával kapcsolatos feladatok ellátása	+	2 500 eFt
Projekt menedzsment tevékenység ellátása	+	3 300 eFt

##### **„Szücs Sándor Ált Isk. épületenergetikai fejlesztése KEOP 5.5.0/B/12-2013-0305” tartalék terhére:**

Kiviteli tervek elkészítése	+	7 811 eFt
Nyilvánosság biztosításával kapcsolatos feladatok ellátása	+	3 900 eFt

Projekt menedzsment tevékenység ellátása	+	2 500 eFt
<b>„Pályázatok elkészítése” tartalék terhére</b>		
Közlekedési Kutató Bt. szakértői megbízása közvetlen EU-s pályázatok (Horizon 2020, H2020-SCC-2014, B my Zity) benyújtásához	+	2 159 eFt
<b>„DÖK támogatás” tartalék terhére:</b>		
Dekoráció rendezvényhez	+	15 eFt
<b>„Gyermekvédelmi keret” tartalék terhére</b>		
Hátrányos helyzetű gyermekek nyári táboroztatása (Velence)	+	1 097 eFt
<b>„Kiemelt kulturális és oktatási keret ” működési tartalék terhére:</b>		
Fenyő Gábor György – Mozart Koronázási Mise előadás megszervezése	+	200 eFt
Nemzeti Filmszínház Nonprofit Kft., BIG filmfesztivál filmvetítései	+	255 eFt

#### 4. Egyéb működési és felhalmozási célú kiadások

<b>„Sport támogatási keret” működési tartalék terhére:</b>		
7 fő sportoló támogatása	+	380 eFt
Magyar Karate Szakszövetség támogatása	+	200 eFt
<b>„Kiemelt kulturális és oktatási keret ” működési tartalék terhére:</b>		
Magyar Jamboree Alapítvány támogatása	+	100 eFt
Bernolák Béla fotókiállítás szervezése („Újpest Blendén Át!”)	+	25 eFt
Danza Táncsoport Egyesület támogatása	+	100 eFt
<b>„Tanoda Program támogatása” működési tartalék és „Általános tartalék” terhére</b>		
Újpesti Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	+	6 200 eFt
<b>„Könyvkiadás támogatása ” működési tartalék terhére:</b>		
„Budapest Templomai” című könyv nyomdai kivitelezése (Újpesti Helytörténeti Alapítvány)	+	600 eFt
<b>„DHK díjtartozás” tartalék és „Általános tartalék” terhére:</b>		
DHK kifizetés szerződés alapján	+	10 380 eFt

#### 5. Felhalmozási kiadások

<b>„Könyves K.Gimn. természettudományos oktatásának fejlesztése (TÁMOP-3.1.3-11/1-2012-0010 pályázat)” működési tartalék terhére:</b>		
Optikai padok, elektromos készletek beszerzése	+	632 eFt
Dewar edény beszerzése	+	165 eFt
Mechanika készlet beszerzése	+	2 031 eFt
Alaplap beszerzése	+	81 eFt
Laptop beszerzés	+	1 120 eFt
<b>„Általános tartalék” terhére:</b>		
Online felület integrációja és egységes portál felület létrehozása	+	8 763 eFt

Lekötött tartalékba pótbefizetés – Újpesti Városgondnokság Kft	+	50 000 eFt
UKK Kft. törzstőke biztosítása	+	15 000 eFt

## B) Polgármesteri Hivatal

### A 2014. december – 2015. április bérkompenzáció fedezetére

Személyi juttatások	+	2 505 eFt
Járulékok	+	676 eFt

## C) Költségvetési intézmények

### 1. Gazdasági Intézmény és önállóan működő intézményei

#### „Általános tartalék” terhére:

##### Óvodák

Óvodapedagógus továbbképzése miatti helyettesítés (személyi+ járulék)	+	1 090 eFt
<i>Homoktövis Óvoda</i>		
Illetmény növekedés fizetési kategória vált. miatt (személyi + járulék)	+	117 eFt
<i>Aradi Óvoda</i>		
Kettős kifizetés fedezetére (személyi + járulék)	+	620 eFt
<i>Nyár Óvoda</i>		
Kettős kifizetés fedezetére (személyi + járulék)	+	465 eFt

#### „Intézményvezetők, pedagógusok továbbképzése” tartalék terhére

##### Óvodák

Óvodapedagógusok továbbképzése	+	2 496 eFt
--------------------------------	---	-----------

#### „Beruházási és Felújítási céltartalék” terhére

##### Gazdasági Intézmény Központ

43/2015. (IV.29.) GPEB határozat alapján intézmények felújítására

Felújítás	+	181 941 eFt
Főtéri homokozó és mobil árnyékoló rendszer kialakítására		
Beruházás	+	7 541 eFt
Dologi kiadások	+	328 eFt
<i>Gazdasági Intézmény Központ</i>		
Karinthy Frigyes Iskola és Óvoda épületegység csatorna felújítási pótmunkák	+	1 905 eFt
Karinthy Frigyes Iskola és Óvoda tanári vizesblokk felújítási munkák	+	314 eFt
Lakkozó Óvoda 4 db. nyílászáró csere	+	977 eFt
Riasztó beszerelése	+	737 eFt
<i>Park Óvoda – Lakkozó Tagóvoda</i>		
Szalagfüggöny beszerzése	+	576 eFt

#### UKK átszervezése miatt előirányzat módosítás

Személyi juttatások	+	8 935 eFt
Járulékok	+	2 413 eFt

Dologi kiadások	+	17 116 eFt
<b>Átcsoportosítás intézményi kérésre</b>		
<i>Gazdasági Intézmény Központ</i>		
Karinthy Frigyes Iskola és Óvoda épületegység belső felújítás		
Dologi kiadások	-	276 eFt
Beruházás	+	100 eFt
Felújítás	+	176 eFt
<i>Deák Óvoda</i>		
Személyi juttatások	-	123 eFt
Dologi kiadások	+	123 eFt
<i>Karinthy-Óceán Óvoda</i>		
Dologi kiadások	-	16 eFt
Beruházás	+	16 eFt
<i>Bölcsődék (mosatás miatt)</i>		
Támogatás	+	338 eFt
Dologi kiadások	+	338 eFt
<i>Szociális Intézmény (mosatás miatt)</i>		
Támogatás	-	338 eFt
Dologi kiadások	-	338 eFt

Fentiekén túl átcsoportosításra került a 2015. január – áprilisban ténylegesen kifizetett általános forgalmi adó a Gazdasági Intézmény Központ és az intézmények között mindösszesen 22 194 eFt összegben.

**A 2014. december – 2015. április bérkompenzáció fedezetére (GI központ és intézmények)**

Személyi juttatások összesen	+	14 977 eFt
Járulékok összesen	+	4 044 eFt

2015. I. negyedévben számfejtett ágazati pótlékhoz és annak közterheihez kapcsolódóan, az intézmények I. negyedévi elszámolásai alapján az előirányzat átadásáról az alábbiak szerint teszek javaslatot az érintett intézmények részére:

*Újpesti Önkormányzati Bölcsődék Intézménye*

Személyi juttatások	+	6 171 eFt
Járulékok	+	1 666 eFt
<i>Szociális Intézmény</i>		
Személyi juttatások	+	3 486 eFt
Járulékok	+	941 eFt

**Előirányzat felhasználási engedély a 2014. évi költségvetési rendelet 2.b. számú mellékletben szerinti előirányzat összegéből az alábbi intézmények részére:**

Aradi Óvoda

Személyi juttatások	+	1 533 eFt
Járulékok	+	414 eFt



## 2. Szociális Foglalkoztató

Jelen javaslatunkban az intézmény költségvetésében a lentebb részletezett feladatok megvalósítására biztosítottunk pótelőirányzatot.

### A 2014. december – 2015. április bérkompenzáció fedezetére

Személyi juttatások	+	1 112 eFt
Járulékok	+	300 eFt

A Képviselő – testület 64/2015. (III. 26.) határozata értelmében 2015. április elsejétől a Szociális Foglalkoztató a Szociális Intézmény részeként folytatja működését. Az intézmény előirányzatait a 2015. március 31-i teljesítésnek megfelelően visszavettük és az előirányzat maradvánnyal a jogutód a Gazdasági Intézmény – Szociális Intézmény és a Gazdasági Intézmény Központ költségvetését növeltük meg.

## 3. Újpesti Kulturális Központ

A Képviselő – testület 62/2015. (III. 26.) határozata értelmében 2015. április elsejétől az Újpesti Kulturális Központ költségvetési intézményként megszűnt és nonprofit kft-ként működik tovább. Az intézmény előirányzatait a 2015. március 31-i teljesítésnek megfelelően visszavettük és az előirányzat maradványát az alábbiak szerint javaslom szétosztani:

UKK Nonprofit Kft törzstőke	+	15 000 eFt
UKK Nonprofit Kft átadott pe. Közszolgáltatási Szerződés alapján	+	103 000 eFt
Általános tartalék (jogutódnál felmerülő költségek fedezetére)	+	15 339 eFt
Gazdasági Intézmény (átvett feladat miatt)	+	28 464 eFt

**Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi javaslatomat támogatni szíveskedjen.**

Újpest, 2015. május 22.

**Dr. Molnár Szabolcs**

## RENDELETI JAVASLAT

**Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi költségvetési rendelet módosítására tett előterjesztést megtárgyalta, és azt elfogadja, ezzel megalkotja a Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat és intézményei 2015. évi összevont költségvetéséről és a végrehajtás szabályairól szóló 7/2015. (II.26.) rendeletet módosító ...../2015. (V.....) számú rendeletét.  
(elfogadása minősített szótöbbséget igényel)**

Felelős: a Polgármester

Határidő: az elfogadást követően azonnal