

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
Polgármestere**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai
Önkormányzat Képviselő-testület ülése

5 / 173 / 4 / 2010.

Budapest,
2010. APR. 20.

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat .../2010. (...) számú önkormányzati rendeletének megalkotására az Önkormányzat 2009. évi költségvetési beszámolójáról és zárszámadásáról szóló .../2010. (...) számú önkormányzati rendelet kiegészítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. (Áht.), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény és annak végrehajtására kiadott az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) számú Kormányrendeletnek megfelelően elkészítettük az Önkormányzat 2009. évi költségvetési beszámolójáról és zárszámadásáról szóló rendelet-tervezetet.

A beszámoló alapján kidolgozásra került az Önkormányzat 2009. évi pénzmaradványának elszámolása, mely egyben a 2009. évi költségvetési beszámoló kiegészítése.

A Gazdálkodási és Költségvetési Bizottság, a Pénzügyi Bizottság, a Jogi Bizottság az előterjesztést megtárgyalta, véleményét a testületi ülésen ismerteti.

A C.C. Audit Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság a rendelet-tervezetet véleményezte, melyet az előterjesztéshez csatolunk.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézményeknél képződött pénzmaradványt az ehhez kapcsolható, de számviteli elszámolása miatt a finanszírozási eltérésekből adódó előző évi visszatérüléseket, valamint a pénzmaradványt terhelő elvonásokat mutatjuk be a következőkben:

Bog

Intézmény megneve- zése	Tárgyévi mérleg szerinti pénz- marad- vány	Mérleg szerinti pénzm. t.évi+ előző évi tart.	Kiuta- latlan támo- gatás	T.évi túlfi- nansz. vissza- utalás	Pénz- maradványt terhelő elvonások		Költség- vetési kiutalás, intéz- ményi befizetés	eFt-ban
								Költség- vetési pénzma- radvány összesen
Pataky Műv. Közp.	5 836	5 836	2.582	-	-	-	-	8 418
Szent László Gimn.	21 600	21 600	17 647	-	-39	-	-	39 208
Összesen:	27 436	27 436	20 229	-	-39	-	-	47 626
Polgm.Hiv.	2 921 968	2 922 184	-20 229	-	+39	-17 350	+51 321	2 935 965
Mindössz.	2 949 404	2 949 620	0	0	0	-17.350	+51 321	2 983 591

A kötelezettségekkel terhelt feladatok finanszírozására minden önállóan működő és gazdálkodó intézménynél biztosított forrást. A 2009. évi alulfinanszírozást maradéktalanul az intézmények rendelkezésére bocsátjuk.

A szabad rendelkezésű pénzmaradvány felhasználásánál az intézmények által konkrétan megfogalmazott feladatok forrását biztosítjuk.

A képződött pénzmaradvány és a visszatérülések felhasználása feladatonként és intézményenként a következő:

	eFt-ban
Pataky Művelődési Központ	
I. Tárgyévi mérleg szerinti pénzmaradvány	5.836
II. Kiutalatlan támogatás	2.582
Költségvetési pénzmaradvány	8.418
<u>Kötelezettségvállalással terhelt feladatok</u>	
Személyi juttatásra (továbbtanulók támogatása)	340
Dologi kiadásokra	
- 2009. IV. negyedévi távhőszolgált. költségmegtakarítás 25%-a	500
- Tamási Áron népdalkör támogatása keretből áthúzódó	350
- Repüléstörténeti kiállítás támogatása NKA-tól	800
- Repüléstörténeti kiállítás támogatása önrész	147
- Jogdíjak IV. negyedév	149
Kötelezettségek összesen	2.286

eFt-ban

Szabad rendelkezésű pénzmaradvány **6.132**

melynek felhasználására vonatkozóan az intézmény jelezte, hogy jelentősen megkönnyítené a 2010. évi működést, ha a szabad pénzmaradványukból működési célra 1.408 eFt-ot, felhalmozási célra 4.724 eFt-ot felhasználhatna.

Javaslom a működési és felhalmozási igények fedezetét biztosítani
összegben. **6.132**

Szent László Gimnázium

I. Tárgyévi mérleg szerinti pénzmaradvány **21.600**

II. Kiutalatlan támogatás **17.647**

III. Pénzmaradványt terhelő elvonás
(szakmai informatikai fejlesztési támogatás) **39**

Költségvetési pénzmaradvány **39.208**

Kötelezettségvállalással terhelt feladatok

Működési kiadásokra

- Személyi juttatásokra **21.403**

- Személyi juttatások járulékaira **5.758**

- Dologi kiadásokra **5.751**

2009. évi szállítói tartozások **3.168**

Comenius Iskolai Együtműködési Projekt

áthúzódó fizetési kötelezettség **1.442**

Szakmai informatikai pályázat fedezete **1.141**

- Ellátottak juttatásaira **792**

- Felhalmozási kiadásokra **1.645**

Kötelezettségek összesen: **35.349**

Szabad rendelkezésű pénzmaradvány **3.859**

amely a 2009. évi jogszabályváltozásokból eredő járulékcsökkenésből keletkezett, melyet elvonásra javaslom a Képviselő-testület működési célú általános tartalékkeretét emelve.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa tartalmazza az önállóan működő intézményeknél képződött 2009. évi maradványt is.

Az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézményeihez hasonlóan a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványának levezetését, – a számviteli elszámolások biztosításához, megbontva a mérleg szerinti pénzmaradvány és az előző év visszatérülései elszámolásokra - mint kötelezettséggel terhelt és feladatokkal terhelhető forrásokra dolgoztuk ki.

Az 1. számú mellékletben kerül bemutatásra a Polgármesteri Hivatal dolgozói anyagi érdekeltségének szabályozása alapján fizetendő jutalék levezetése.

Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények

I. Mérleg szerinti pénzmaradvány (tárgyévi + előző évi) 2.922.184

Pénzmaradványt terhelő elvonások

- Elszámolás alapján befizetési kötelezettség MÁK felé normatív kötött felhasználású támogatások központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások után	17.350
- Intézmények 2009. évi kiutalatlan támogatása	
Szent László Gimnázium	17.647
Pataky Művelődési Központ	2.582

Elvonások összesen 37.579

II. Előző évi visszatérülések elszámolása

- Szent László Gimnázium	
2009. évi szakmai informatikai támogatás fel nem használt része	39
- Normatív és normatív kötött felhasználású állami hozzájárulások 2009.évi elszámolás után	<u>51.321</u>
Visszatérülések összesen:	51.360

Költségvetési pénzmaradvány

- Polgármesteri Hivatal + önállóan működő intézmények	2.935.965
- 2010. évi költségvetésben az áthúzódó fizetési kötelezettségek fedezetére betervezve	1.874.260
ebből: működési kiadásokra	792.881
felhalmozási kiadásokra	1.081.379
Korrigált pénzmaradvány	1.061.705

Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány

- Kisebbségi önkormányzatoknál nincs kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány.

-

A mérleg szerinti szállítói kötelezettség 264.277 eFt, melyből 212.216 eFt-ot a költségvetés tervezésekor beterveztünk pénzmaradvány fedezettel

2009. évi pénzmaradványt terhelő szállítói kötelezettség		52.061
- működésre	50.811	
- felhalmozásra	1.250	
Polgármesteri Hivatal		5.720
- áthúzódó személyi juttatás	4.604	
- munkáltatót terhelő járulékok	1.116	
Érdekeltségi szabályozás alapján (1. számú melléklet szerint)		
5. § (1-3) Működési és sajátos működési bevételek után		33.012
- jutalékra	25.994	
- jutalék járuléka	7.018	

Az önállóan működő intézmények előirányzat maradványát a 2. számú melléklet tartalmazza, részletezve intézményenként és kiemelt jogcímenként.

A táblázat bemutatja az előirányzat maradványokat és túllépéseket személyi juttatás és járuléka, valamint dologi kiadás megbontásban.

A táblázatban kimutatásra kerültek a kötelezettségvállalással terhelt alábbi áthúzódó fizetési kötelezettségek:

Önállóan működő intézmények áthúzódó

Személyi juttatásai		464
- Aprók Háza Óvoda	4	
- Nevelési Tanácsadó	5	
- Családsegítő Központ	32	
- Szent László Ált. Isk.	64	
- Széchenyi Ált. Isk.	32	
- Kertvárosi Ált. Isk.	98	
- Hárslevelű Óvoda	43	
- Gyöngyike Óvoda	28	
- Komplex Óvoda, Ált. Isk.	2	
- Kékvirág Óvoda	137	
- Egyesített Bölcsődék	19	
Dologi kiadásai		
- Gézengúz Óvoda fénymásoló karbantartás,		11
- Kertvárosi Általános Iskola pályázat áthúzódó kiadása		87

eFt-ban

Normatív kötött felhasználású támogatások elszámolása	390
- Széchenyi Ált. Isk.	107
- Gépmadár u. 15. Óvoda	36
- Kékvirág Óvoda	47
- Gyermekjóléti Központ	200

Szabad rendelkezésű pénzmaradvány (tárgyévi + előző évi) 969.960

A Kisebbségi Önkormányzatok szabad pénzmaradványa, mellyel önállóan rendelkeznek és működési célra kívánják felhasználni 1.811

- Kőbányai Horvát Kisebbségi Önkormányzat	28
- Kőbányai Cigány Kisebbségi Önkormányzat	189
- Kőbányai Örmény Kisebbségi Önkormányzat	54
- Budapest Kőbányai Román Kisebbségi Önkormányzat	74
- Kőbányai Görög Kisebbségi Önkormányzat	106
- Kőbányai Német Önkormányzat	329
- Kőbányai Lengyel Kisebbségi Önkormányzat	21
- Kőbányai Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	6
- Kőbányai Bolgár Kisebbségi Önkormányzat	1.004

A 2009. évi beszámoló készítése során megváltozott a pénzmaradvány számításának módja. A pénzmaradvány részét képezi a forgatási célú értékpapír záró állományi értéke. Önkormányzatunk 1.404 eFt kárpótlási jeggyel rendelkezik. Az értékpapír értékével szükséges csökkenteni a szabad rendelkezésű pénzmaradványt, mert felhasználása csak az értékesítést követően befolyt bevételből lehetséges.

Kárpótlási jegyek állományi értéke 1.404

A pénzmaradványból szükséges fedezetet biztosítani a Kőbányai Egészségügyi Szolgálat azon dologi kiadásaira, amelyek sem a Polgármesteri Hivatalnál sem az Egészségügyi Szolgálatnál nem kerültek betervezésre 966

Felhasználható szabad rendelkezésű pénzmaradvány (tárgyévi + előző évi) 965.779

Tekintettel a gazdasági helyzetre, amely egyre bizonytalanabbá teszi a tervezett bevételek teljesülését, javaslom a szabad rendelkezésű pénzmaradvány tartalékolását.

- Képviselő-testület működési célú céltartalékába kieső bevételek fedezetére	491.878
- Képviselő-testület felhalmozási célú általános céltartalékába	473.901

A fentieket figyelembe véve az alábbi rendeletalkotási javaslatot terjesztem elfogadásra a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Rendeletalkotási javaslat:

Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testület megalkotja a .../2010. (...) számú önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2009. évi költségvetési beszámolójáról és zárszámadásáról szóló .../2010. (...) számú önkormányzati rendelet kiegészítéséről.

Budapest, 2010. március 31.



Verbai Lajos

Törvényességi szempontból látta:



Dr. Neszteli István
jegyző

**A Polgármesteri Hivatal dolgozói
anyagi érdekeltségének szabályozása
alapján fizetendő jutalék**

A 41/2007. (XII. 19.) számú Budapest Kőbányai Önkormányzati rendelet 5. §-(1) alapján működési és sajátos működési bevételekből az alábbi jogcímenek jövähagyott bevételek:

Megnevezés	Módosított előirányzat	Teljesítés
Hatósági és eljárási bevételek	15.000	10.866
Közterület bírság	17.000	18.783
Egyéb bírság	11.030	8.438
Bérleti díj (Klub és Házasságkötő terem, Polgármesteri Hivatal területbérlet, helyiségbérlet)	35.600	46.095
Polgármesteri Hivatala továbbszámlázott közmű – és energia-szolgáltatás	-	16.414
Közterület-használati díj	120.000	103.028
Polgármesteri Hivatal egyéb bevételek	-	5.912
Rendezési tervek bonyolítói díja	678	678
Kamatbevételek	134.017	229.985
Államháztartáson kívüli hitel, kölcsön visszatérülések	90.400	82.083
Mindösszesen	423.725	522.282

Jutalékot képező bevétel 5.§ (1) alapján 98.557 eFt.

A 41/2007. (XII. 19.) számú önkormányzati rendelet alapján érdekeltségi jutalék csak akkor fizethető, ha az abban meghatározott jogcímenek a tervezett bevétel teljesítése összességében meghaladja a 100%-ot.

5. § (3) bekezdése alapján mértéke:

102 %-ig: a jutalékot képező bevétel 25 %-a,

105 %-ig: a 102 %-ig képzett összeg és a 105 % jutalékot képező bevétele 30 %-ának együttes összege,

105 % fölött: a 105 %-ig képzett összeg és a 105 % fölött a jutalékot képező bevétel 35 %-ának együttes összege.

Jutalékalap 98.557 eFt 123,26%

ebből: 102 %-ig 25 %

8.474 eFt 25 %-a 2.118 eFt

105 %-ig 30 %

12.712 eFt 30 %-a 3.814 eFt

105 % feletti rész 35 %-a

77.371 eFt 35 %-a 27.080 eFt

Összesen 33.012 eFt

Fenti összegből munkáltatót terhelő járulékok 7.018 eFt

Jutalékra felhasználható összeg 25.994 eFt

Fl-ban

Intézmény kód	Intézmény	Intézményi működési előirányzat maradvány	-ebből: bér- és járulékal előirányzat maradvány	Bér- és járulékal előirányzat maradvány korrigáló tételek 8/2006. (XII.29.) Korm. r. sz. alapján keressal kiegészítés visszafizetés	Korrigált bér- és járulékal előirányzat maradvány = 2-3	Köt. váltással terhel		Bér- és járulékal előirányzat maradvány = 4+(5+6)	Bér- és járulékal előirányzat túllépés = 4-(5+6)	KÖT. váltással terhel előirányzat dologi kiadások	Előirányzat korrekció (bevételek 60%-a - működési költségek)	Korrigált átlózódó dologi kiadások	Szűkítő kötelezettség	Szakmai informatikai felvisszafejtése	Pályázati bevételek fel nem használt	Normatív költ. feladattal terhelte átlózódó	Dologi előirányzat maradvány = (11+12+13+14+15)	Dologi előirányzat túllépés = (11+12+13+14+15)	Bérmaradvány terhelés rendezendő dologi túllépés	Elvonható korrigált maradvány		
						Átlózódó fizetési kötelezettség (bér + járulékal)	"cafeteria" fiz. köt.													Egyéb bérjellegű	Dologi	Személyi + járulékal
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
101-110	Egyesített bölcsődék	16 077 611	-1 179 548	-2 230 237	-3 409 805	0	19 233	760 390	-3 479 038	1 773 008	-27 600	1 745 408	4 402 877	36 210			8 449 898			3 479 038	4 970 858	640 148
201	Azok u. 1-3. óvoda	1 633 667	893 685	-133 296	760 390			760 390		507 000		507 000	554 329	36 210								246 344
202	Csepmadár u. 15. óvoda	1 118 769	530 990	-185 897	374 393			374 393		387 000	-25 000	362 000	419 715	54 910		35 800						1 336 477
203	Halom u. 7. óvoda	3 530 438	1 041 318	-164 248	877 070			877 070		518 000	-7 000	511 000	605 691				1 336 477					877 070
204	Kada u. 27. óvoda	1 496 845	873 124	-114 091	859 033			859 033		258 000		258 000	581 527									657 318
205	Kőbányai u. 38. óvoda	2 127 782	-129 687	-49 006	-215 693						-215 693			207			1 447 725			215 693	1 231 632	
206	Maglód u. 8. óvoda	4 367 708	1 409 894	-82 215	1 324 979			1 324 979		1 733 000		1 733 000	1 070 837				259 192			259 192	1 324 679	
207	Máci u. 4-8. óvoda	1 645 642	732 877	-118 210	614 667			614 667		50 000		50 000	585 433				295 842			295 842	614 567	
209	Máci u. 89/94. óvoda	2 596 074	795 058	-108 173	686 885			686 885		516 000	-5 000	511 000	600 639	280			884 278				684 278	
210	Máci u. 125. óvoda	2 318 187	319 888	-111 862	208 026			208 026		50 000		50 000	102 669	231			1 957 261				1 957 261	
211	Újnyugy utca 5-7. óvoda	6 198 570	2 928 754	-292 562	2 633 192	4 000		2 633 192		1 938 000		1 938 000	318 103				1 311 284				2 633 192	
212	Újnyugy utca 12-19. óvoda	2 271 445	813 970	-193 404	620 566			620 566		717 000		717 000	684 108				769 771				1 311 284	
213	Kőbányai u. 5. óvoda	2 438 076	1 768 610	-157 868	1 610 742		136 800	1 471 244		282 000		282 000	544 184	840		47 000	492 808				1 471 244	
214	Saigóhegyi u. 4-7. óvoda	2 539 401	639 233	-112 948	526 285		28 000	498 285		701 000		701 000	716 778	310			623 028				498 285	
215	Hárshegyi u. 5. óvoda	2 082 169	-19 488	-84 187	-103 665		43 200	204 000		204 000	-146 865						1 263 986			146 865	1 117 131	
216	Úrszállás u. 8-10. óvoda	1 675 164	847 013	-116 973	730 040			730 040		88 000		88 000	86 341				802 783				730 040	
217	Zágrábi u. 13. óvoda	3 771 145	1 507 059	-85 689	1 421 180			1 421 180		840 250	-38 000	602 250	474 544				1 273 181				1 421 180	
218	Zsoltai u. 1-3. óvoda	2 104 082	428 771	-106 514	321 857			321 857		628 000		628 000	305 322				647 803				321 857	
219	Kőbányai u. 30. óvoda	2 761 964	861 700	-90 738	570 962			570 962		261 000	-20 000	241 000	955 833	220			993 849				570 962	
201-219	Óvodák összesen:	47 196 257	16 149 789	-2 418 388	13 731 351	4 000	207 800	13 939 151	-362 758	9 878 289	95 808	9 974 097	9 167 419	83 308	0	82 800	14 660 180	-444 008	444 008	362 758	14 197 422	13 418 342
301	Bányai u. 32. által. iskola	7 349 083	2 976 393	-223 005	2 753 388			2 753 388		1 173 000	-172 000	1 001	1 381 751	35 020	800 000		2 577 824				2 577 824	
302	Órák u. 118. által. iskola	6 588 657	2 327 581	-180 342	2 147 239			2 147 239		1 372 000	-264 000	1 108 000	1 334 458	25 000			1 973 960				1 973 960	
303	Gém u. által. iskola	9 563 213	4 307 244	-452 307	3 854 937	2 420		3 857 357		275 000	-64 000	211 000	1 170 258				4 328 420				4 328 420	
304	Harmati u. 88. által. iskola	8 231 588	3 587 432	-253 482	3 333 950			3 333 950		417 259		417 259	1 638 633		2 806 741		334 805				334 805	
305	Harmati u. 196. által. iskola	4 104 862	1 778 887	-284 282	1 515 405			1 515 405		389 000	-31 000	358 000	1 988 141				235 318				235 318	
306	Hungária tér (BEM)	1 778 016	-71 092	-182 822	-253 714					1 648 000	-253 714		1 394 286			400 000						-253 714
308	Kada u. 27. által. iskola	8 053 375	5 869 067	-186 524	5 782 543			5 782 543		1 296 000		1 296 000	887 000				2 183 000				2 183 000	
309	Kápolna tér. 4. által. iskola	1 180 622	-2 054 028	-200 247	-2 254 275					1 088 000	-76 000	1 012 000	1 985 628	5 500								-2 254 275
310	Keresztény u. 7-9. által. iskola	16 305 495	2 736 700	-189 464	2 577 236			2 577 236		2 350 000	-7 000	2 343 000	1 801 193				9 584 066				9 584 066	
307	Jászberényi u. 80.	4 125 978	1 728 987	-183 328	1 545 659	98 000		1 447 659		2 054 000		2 054 000	1 347 181		86 700						1 347 181	
311	Kőbányai út (Szervétlaza)	3 183 055	1 479 133	-288 387	1 210 746			1 210 746		1 484 000		1 484 000	2 853 419	21 000								1 210 746
312	Széchenyi I. által. iskola	19 401 469	7 601 262	-308 656	7 292 606		32 000	7 260 606		4 978 000	-1 134 000	3 844 000	5 315 621	20		108 800	2 874 422				2 874 422	
314	Sz. László tér 1. által. iskola	14 245 788	6 760 647	-316 755	6 443 892		64 000	6 380 192		2 237 000	-237 000	2 000 000	2 680 851				3 174 745				3 174 745	
301-314	Általános iskolák összesen:	104 191 210	39 128 303	-3 178 481	35 949 822	0	196 420	36 261 411	-2 907 989	20 388 288	-1 124 000	17 264 288	27 886 260	86 540	3 693 441	106 800	26 084 689	-10 888 148	3 379 950	0	17 784 460	32 773 472
320	Ühgyi Tanácsadó	13 646 133	7 840 814	-201 717	7 639 097			7 639 097		518 000		518 000	996 374				4 492 862				4 492 862	
322	Felvidéki által. iskola	1 067 617	352 415	-74 083	278 332			278 332					27 758				761 736				761 736	
501	Zeneiskola	5 686 417	4 034 173	-313 514	3 720 659			3 720 659		89 000	-51 000	48 000	29 885				1 887 873				1 887 873	
502	Nevelési Tanácsadó	13 235 656	7 682 334	-184 426	7 497 908	5 000		7 492 908		2 550 000		2 550 000	314 781	1 180 000			1 697 870				1 697 870	
503	Prof. Szolgálat	4 204 488	562 883	-31 308	531 544			531 544		3 485 000	-63 000	3 422 000	121 764				228 178				228 178	
701-708	KÖSZI	8 530 417	953 888	-213 881	740 007			740 007		595 000		595 000	644 465				6 550 945				6 550 945	
Egyéb oktatási intézmények összesen:		48 470 928	21 426 477	-1 616 843	20 407 634	5 000		20 402 634		114 908	-114 908	7 133 000	2 135 028	1 180 000	0	0	15 620 364			0	15 620 364	
600	Gyermekjóléti Szolgálat	4 509 500	3 279 806	-136 790	3 143 016			3 143 016		63 000		63 000	147 424			200 200	955 680				955 680	
601	Gyermekjóléti Állami Otthon	4 819 541	1 135 361	-54 748	1 080 613			1 080 613		76 000		76 000	130 975				3 532 553				3 532 553	
602	Családsegítő Szolgálat	956 879	-86 307	-109 232	-207 539		31 770			-239 309		351 000	-10 000				323 456			239 309	84 149	
Szociális intézmények összesen:		10 286 720	4 316 860	-300 770	4 016 090		31 770	4 223 629		-239 309	-10 000	488 000	330 711	0	0	200 200	4 811 871			239 309	4 223 629	
800,816,817	Kőbányai EG. Szolg. KöL.	653 298	-417 048	-4 157 256	-4 774 304					-4 774 304		864 000	53 134									-4 774 304
801-814	Köb. EG. Szolg. ÖEP I-IV	64 703 991	27 888 980		27 888 980			27 888 980		8 886 000		20 000 000	29 988 000	225 723			6 605 278				6 605 278	
800-817	Kőbányai EG. Szolgálat	45 357 919	27 369 942	-1 167 356	23 212 686	0		23 212 686		10 580 000		20 000 000	30 850 000	278 857	0	0	8 405 278				8 405 278	
	Mindösszesen:	291 563 642	107 212 782	-13 255 052																		

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2010. (...) rendelete
az Önkormányzat 2009. évi költségvetési
beszámolójáról és zárszámadásáról szóló
.../2010. (...) számú önkormányzati rendelet kiegészítéséről**

1. § A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2009. évi mérleg szerinti pénzmaradványát az alábbiak szerint fogadja el:

Intézmény	Mérleg szerint pénzmaradvány (tárgyévi + előző évi) (eFt-ban)
Pataky Művelődési Központ	5.836
Szent László Gimnázium	21.600
Polgármesteri Hivatal és önállóan működő intézmények	2.922.184

2. § (1) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények 2009. évi pénzmaradvány elszámolását az előző évi visszatérülés bevonásával hagyja jóvá.

(2) A Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények az 1. számú melléklet szerinti feladatokra használhatják fel a pénzmaradványt és a bevonható forrásokat.

3. § (1) A Képviselő-testület az önállóan működő és gazdálkodó intézmények 2009. évi pénzmaradvány elszámolását az előző évi visszatérülések bevonásával hagyja jóvá.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények a 2. számú melléklet szerinti feladatokra használhatják fel a pénzmaradványt és a bevonható forrásokat.

4. § E rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Verbai Lajos
polgármester

Dr. Neszteli István
jegyző

A kihirdetés napja: 2010. április

A hatályba lépés napja: 2010. április

**Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények
2009. évi pénzmaradvány elszámolása**

eFt-ban

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa tartalmazza az önállóan működő intézményeknél képződött 2009. évi maradványt is.

Az Önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézményeihez hasonlóan a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványának levezetését, – a számviteli elszámolások biztosításához, megbontva a mérleg szerinti pénzmaradvány és az előző év visszatérülései elszámolásokra - mint kötelezettséggel terhelt és feladatokkal terhelhető forrásokra dolgoztuk ki.

Az 1. számú mellékletben kerül bemutatásra a Polgármesteri Hivatal dolgozói anyagi érdekeltiségének szabályozása alapján fizetendő jutalék levezetése.

Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények

I. Mérleg szerinti pénzmaradvány (tárgyévi + előző évi) 2.922.184

Pénzmaradványt terhelő elvonások

- Elszámolás alapján befizetési kötelezettség MÁK felé normatív kötött felhasználású támogatások központosított előirányzatok és egyéb kötött felhasználású támogatások után	17.350
- Intézmények 2009. évi kiutalatlan támogatása	
Szent László Gimnázium	17.647
Pataky Művelődési Központ	2.582

Elvonások összesen 37.579

II. Előző évi visszatérülések elszámolása

- Szent László Gimnázium	
2009. évi szakmai informatikai támogatás fel nem használt része	39
- Normatív és normatív kötött felhasználású állami hozzájárulások 2009.évi elszámolás után	51.321
Visszatérülések összesen:	51.360

Költségvetési pénzmaradvány

- Polgármesteri Hivatal + önállóan működő intézmények	2.935.965
- 2010. évi költségvetésben az áthúzódó fizetési kötelezettségek fedezetére betervezve	1.874.260

		eFt-ban
ebből: működési kiadásokra	792.881	
felhalmozási kiadásokra	1.081.379	
Korrigált pénzmaradvány		1.061.705

Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány

- Kisebbségi önkormányzatoknál nincs kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány. -

A mérleg szerinti szállítói kötelezettség 264.277 eFt, melyből 212.216 eFt-ot a költségvetés tervezésekor beterveztünk pénzmaradvány fedezettel

2009. évi pénzmaradványt terhelő szállítói kötelezettség		52.061
- működésre	50.811	
- felhalmozásra	1.250	
Polgármesteri Hivatal		5.720
- áthúzódó személyi juttatás	4.604	
- munkáltatót terhelő járulékok	1.116	
Érdekeltségi szabályozás alapján (1. számú melléklet szerint)		
5. § (1-3) Működési és sajátos működési bevételek után		33.012
- jutalékra	25.994	
- jutalék járuléka	7.018	

Az önállóan működő intézmények előirányzat maradványát a 2. számú melléklet tartalmazza, részletezve intézményenként és kiemelt jogcímenként.

A táblázat bemutatja az előirányzat maradványokat és túllépéseket személyi juttatás és járuléka, valamint dologi kiadás megbontásban.

A táblázatban kimutatásra kerültek a kötelezettségvállalással terhelt alábbi áthúzódó fizetési kötelezettségek:

Önállóan működő intézmények áthúzódó

Személyi juttatásai		464
- Aprók Háza Óvoda	4	
- Nevelési Tanácsadó	5	
- Családsegítő Központ	32	
- Szent László Ált. Isk.	64	
- Széchenyi Ált. Isk.	32	
- Kertvárosi Ált. Isk.	98	
- Hárslevelű Óvoda	43	
- Gyöngyike Óvoda	28	
- Komplex Óvoda, Ált. Isk.	2	
- Kékvirág Óvoda	137	
- Egyesített Bölcsődék	19	

	eFt-ban
Dologi kiadásai	
- Gézengúz Óvoda fénymásoló karbantartás,	11
- Kertvárosi Általános Iskola pályázat áthúzó kiadása	87
Normatív kötött felhasználású támogatások elszámolása	390
- Széchenyi Ált. Isk.	107
- Gépmadár u. 15. Óvoda	36
- Kékvirág Óvoda	47
- Gyermekjóléti Központ	200
Szabad rendelkezésű pénzmaradvány (tárgyévi + előző évi)	969.960
A Kisebbségi Önkormányzatok szabad pénzmaradványa, mellyel önállóan rendelkeznek és működési célra kívánják felhasználni	1.811
- Kőbányai Horvát Kisebbségi Önkormányzat	28
- Kőbányai Cigány Kisebbségi Önkormányzat	189
- Kőbányai Örmény Kisebbségi Önkormányzat	54
- Budapest Kőbányai Román Kisebbségi Önkormányzat	74
- Kőbányai Görög Kisebbségi Önkormányzat	106
- Kőbányai Német Önkormányzat	329
- Kőbányai Lengyel Kisebbségi Önkormányzat	21
- Kőbányai Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	6
- Kőbányai Bolgár Kisebbségi Önkormányzat	1.004
A 2009. évi beszámoló készítése során megváltozott a pénzmaradvány számításának módja. A pénzmaradvány részét képezi a forgatási célú értékpapír záró állományi értéke. Önkormányzatunk 1.404 eFt kárpótlási jeggyel rendelkezik. Az értékpapír értékével szükséges csökkenteni a szabad rendelkezésű pénzmaradványt, mert felhasználása csak az értéke- sítést követően befolyt bevételből lehetséges.	
Kárpótlási jegyek állományi értéke	1.404
A pénzmaradványból szükséges fedezetet biztosítani a Kőbányai Egészségügyi Szolgálat azon dologi kiadásaira, amelyek sem a Polgármesteri Hivatalnál sem az Egészségügyi Szolgálatnál nem kerültek betervezésre	966
Felhasználható szabad rendelkezésű pénzmaradvány (tárgyévi + előző évi)	965.779
Tekintettel a gazdasági helyzetre, amely egyre bizonytalanabbá teszi a tervezett bevételek teljesülését, javaslom a szabad rendelkezésű pénzmaradvány tartalékolását.	
- Képviselő-testület működési célú céltartalékába kieső bevételek fedezetére	491.878
- Képviselő-testület felhalmozási célú általános céltartalékába	473.901

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
 Önállóan működő és gazdálkodó intézményei
 2009. évi pénzmaradvány elszámolása**

	eFt-ban
Pataky Művelődési Központ	
I. Tárgyévi mérleg szerinti pénzmaradvány	5.836
II. Kiutalatlan támogatás	2.582
<hr/>	
Költségvetési pénzmaradvány	8.418
<u>Kötelezettségvállalással terhelt feladatok</u>	
Személyi juttatásra (továbbtanulók támogatása)	340
Dologi kiadásokra	
- 2009. IV. negyedévi távhőszolgált. költségmegtakarítás 25%-a	500
- Tamási Áron népdalkör támogatása keretből áthúzódó	350
- Repüléstörténeti kiállítás támogatása NKA-tól	800
- Repüléstörténeti kiállítás támogatása önrész	147
- Jogdíjak IV. negyedév	149
<hr/>	
Kötelezettségek összesen	2.286
Szabad rendelkezésű pénzmaradvány	6.132
<p>melynek felhasználására vonatkozóan az intézmény jelezte, hogy jelentősen megkönnyítené a 2010. évi működést, ha a szabad pénzmaradványukból működési célra 1.408 eFt-ot, felhalmozási célra 4.724 eFt-ot felhasználhatna.</p>	
Javaslom a működési és felhalmozási igények fedezetét biztosítani összegeben.	6.132

	eFt-ban
Szent László Gimnázium	
I. Tárgyévi mérleg szerinti pénzmaradvány	21.600
II. Kiutalatlan támogatás	17.647
III. Pénzmaradványt terhelő elvonás (szakmai informatikai fejlesztési támogatás)	39
Költségvetési pénzmaradvány	39.208
<u>Kötelezettségvállalással terhelt feladatok</u>	
Működési kiadásokra	
- Személyi juttatásokra	21.403
- Személyi juttatások járulékaira	5.758
- Dologi kiadásokra	5.751
2009. évi szállítói tartozások	3.168
Comenius Iskolai Együttműködési Projekt áthúzódó fizetési kötelezettség	1.442
Szakmai informatikai pályázat fedezete	1.141
- Ellátottak juttatásaira	792
- Felhalmozási kiadásokra	1.645
Kötelezettségek összesen:	35.349
Szabad rendelkezésű pénzmaradvány	3.859

amely a 2009. évi jogszabályváltozásokból eredő járulékcsökkenésből keletkezett, melyet elvonásra javaslok a Képviselő-testület működési célú általános tartalékkeretét emelve.