

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

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai
Önkormányzat Képviselő-testület ülése

17/749/3/2010

2010 DEC 16

Budapest,

Tárgy: Javaslat a Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzat képviselő-testületének .../2010. (...) számú önkormányzati rendelete megalkotására az Önkormányzat 2011. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 76. § (1) bekezdése kimondja, hogy: ha a költségvetési rendeletet azon év január 1-jéig, amelyre szól, a képviselő-testület nem állapította meg, akkor az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkothat, amelyben felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy a helyi önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedje és kiadásait fedezze, illetve meghatározza, milyen intézkedéseket tehet a rendelet keretein belül.

A hivatkozott jogszabály értelmében elkészítettük az Önkormányzat 2011. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról szóló rendelet-tervezetet.

Az átmeneti költségvetésre vonatkozó javaslatot a Gazdasági Bizottság és a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta, véleményét a testületi ülésen ismerteti.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az átmeneti költségvetési rendelet alapjául a 2010. évi eredeti előirányzat szolgál, melyet korrigáltunk a már ismert változásokkal. Az átmeneti időszakban jelentkező áthúzódó fizetési kötelezettségek fedezetéül előző évi pénzmaradvánnyal számoltunk.

A kötelező működtetési feladatok – az előzőekben részletezett korrekciók fegyelembé vételével korrigált – a bázis időszak időarányos részének erejéig finanszírozhatók. Az áthúzódó fizetési kötelezettségek a 2010. évi előirányzat maradványok terhére teljesíthetők.

A finanszírozás alapjául a korrigált bázis előirányzat szerint elkészített mellékletek szolgálnak.

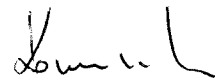
Előre nem látható halaszthatatlan feladatok fedezetéül az általános tartalék keret szolgál. Amennyiben az átmeneti időszakban teljesülő bevételek nem fedezik az időarányosan jelentkező kiadásokat, azok finanszírozására, a számlavezető pénzintézettel kötött szerződés alapján folyószámla- és munkabérhitel vehető igénybe.

Fentiek értelmében a következő rendeletalkotási javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Rendeletalkotási javaslat


Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat képviselő-testületének .../2010. (...) számú önkormányzati rendeletét az Önkormányzat 2011. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról.

Budapest, 2010. december



Kovács Róbert

Törvényességi szempontból látta:



dr. Nészteli István
jegyző

Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzat képviselő-testületének

.../2010. (...) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat 2011. évi költségvetési gazdálkodásának átmeneti szabályozásáról

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat költségvetési gazdálkodása folyamatosságának biztosítása érdekében az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 76. § felhatalmazása alapján a 2011. I. negyedévi költségvetési gazdálkodás átmeneti szabályairól az alábbi rendeletet alkotja:

1. § E rendelet hatálya kiterjed a képviselő-testületre és annak bizottságaira, a polgármesteri hivatalra, valamint az önkormányzat által fenntartott önállóan működő, valamint önállóan működő és gazdálkodó intézményekre.

2. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére, a gazdálkodás során felmerülő, szükségessé váló kiadások jelen rendelet rendelkezései szerinti teljesítésére.

3. § (1) Az önkormányzat a 2011. évi végleges költségvetés megalkotásáig új beruházási és felújítási feladatokat nem indít a Sibrik u. – Harmat u. – Gergely u. – Noszlopy u. által határolt rekultivált bányagödör növénytelepítési munkálatainak kivételével.

(2) Az előző évről áthúzódó működési és felhalmozási feladatok közül kizárólag a 2010. évi írásos kötelezettségvállalások finanszírozhatók a 2010. évi pénzmaradvány terhére.

(3) Az önkormányzat kötelező feladatait – a vonatkozó jogszabályok alapján, az önkormányzat megbízásából – ellátó szervezetek részére pénzeszközátadás a 2010. évi eredeti előirányzat alapján időarányosan teljesíthető. Az időarányos havi támogatás az előző évi előirányzat 1/12-ed része.

4. § (1) A közigazgatási és önkormányzati hatósági feladat- és hatáskörök gyakorlásából adódó kiadásokat a szükséges mértékig finanszírozni kell.

(2) A személyi juttatások, valamint a munkaadót terhelő járulékok a 2010. évi eredeti előirányzat időarányos szintjéig teljesíthetők, figyelembe véve a jogszabályi változásokon alapuló módosításokat, illetve az azt terhelő járulékokat.

(3) Az átmeneti gazdálkodás idejére a közalkalmazottak részére bruttó 13.450 Ft/hó/fő és a köztisztviselők részére bruttó 37.095 Ft/hó/fő összegű béren kívüli juttatást lehet kifizetni.

(4) Az ellátottak pénzbeli juttatásai a 2010. évi előirányzatok időarányos szintjéig, illetve a jogszabályon alapuló kötelezettségek mértékéig teljesíthetők.

5. § (1) Az önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv folyamatos működéséhez szükséges önkormányzati támogatás alapját – jelen rendelet 1. számú mellékletében meghatározott költségvetési támogatás időarányos összege képezi.

(2) Az önkormányzat által az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei részére folyósított költségvetési támogatás, csak az alapító okiratban meghatározott alapfeladataik ellátásához szükséges működési kiadások finanszírozásához használható fel.

(3) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények folyamatos működéséhez szükséges dologi kiadások előirányzatának – a 2. számú mellékletben meghatározott összeg – időarányos része vehető igénybe.

(4) Az önállóan működő költségvetési szervek dologi kiadási előirányzatának – a 3. számú mellékletben meghatározott összeg – időarányos része vehető igénybe, amely kizárólag az alapító okiratban meghatározott alapfeladataik ellátásához szükséges működési kiadásokra fordíthatók.

(5) A polgármester a Képviselő-testület utólagos jóváhagyásával az (1) bekezdésben rögzített támogatás havi összegétől a költségvetési szerv működőképességét veszélyeztető esetekben eltérhet.

6. § A helyi kisebbségi önkormányzatok előző évről áthúzódó feladatai, kizárólag a 2010. évi pénzmaradvány terhére, illetve annak fedezetével finanszírozhatóak.

7. § A szociálpolitikai ellátások és egyéb juttatások teljesítése, a 2010. évi eredeti előirányzat időarányos részével, valamint jogszabályi előírások értelmében megigényelhető központi támogatások megelőlegezésének figyelembevételével történik.

8. § A pénzeszköz átadások és a támogatásértékű kiadások esetében – az áthúzódó fizetési kötelezettségeken túl – a jelenleg érvényes szerződéseknek megfelelően az átmeneti időszakban, a bázis előirányzat időarányos része utalható.

9. § A felhalmozási kiadások esetében a 3. § (1) bekezdésében foglaltak kivételével kizárólag az előző évről áthúzódó, írásos kötelezettségvállalások fizetési kötelezettsége teljesíthető.

10. § (1) Az átmeneti gazdálkodás időszakában jelentkező – a rendeletkészítéskor még nem ismert – áthúzódó fizetési kötelezettségek, valamint további előre nem látható halaszthatatlan feladatok fedezetéül az általános tartalékkeret összege szolgál.

(2) A Polgármester jogosult az (1) pontban jelzett esetleges kifizetések fedezetét az általános tartalékkeret terhére biztosítani.

11. § Amennyiben az átmeneti időszakban teljesülő bevételek nem fedezik az időarányosan jelentkező kiadásokat, azok finanszírozására, a számlavezető pénzügyintézzettel kötött szerződés alapján folyószámla- és munkabérhitel vehető igénybe.

12. § Az átmeneti időszakban beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a 2011. évi költségvetési rendeletbe be kell illeszteni.

13. § Ez a rendelet 2011. január 1-én lép hatályba, és a 2011. évi költségvetési rendelet hatályba lépésével egyidejűleg, de legkésőbb 2011. március 31-én hatályát veszti.

Kovács Róbert
polgármester

dr. Neszteli István
jegyző

A kihirdetés napja: Budapest, 2010. december

A hatálybalépés napja: Budapest, 2011. január 1.

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
önállóan működő és gazdálkodó intézmények 2011. évi átmeneti költségvetése

1. sz. melléklet
e Ft-ban

Megnevezés	Int. saját bevételek		Tervezett előző évi pénzmaradvány		Költségvetési támogatás		Műk. célú támogatásértékű bevétel		Bevételek összesen	
	2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.
Szent László Gimnázium	35 568	35 568	0	0	500 412	500 412	0	0	535 980	535 980
Pataky Művelődési Központ*	58 385	109 149	2 286	0	106 042	207 321	0	0	166 713	316 470
Kőbányai Egészségügyi Szolgálat	68 351	68 351	10 550	0	171 921	182 471	351 193	351 193	602 015	602 015
Mindösszesen	162 304	213 068	12 836	0	778 375	890 204	351 193	351 193	1 304 708	1 454 465

* 2011. január 1-jével megszűnik a KÖSZI és feladatai átkerülnek a Pataky Művelődési Központhoz

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
önállóan működő és gazdálkodó intézmények 2011. évi átmeneti költségvetése

2. számú melléklet

eFt-ban

Intézmény megnevezése	Kiadások összesen		Személyi juttatás		Munkaadót terhelő járulék		Dologi kiadás		Ellátottak juttatásai		Műk. célú pe. átadás ÁH-on kívülre		Támogatásértékű kiadás		Szociális juttatások	
	2010. évi ei.	2011. átm.kv.	2010. évi ei.	2011. átm.kv.	2010. évi ei.	2011. átm.kv.	2010. évi ei.	2011. átm.kv.	2010. évi ei.	2011. átm.kv.	2010. évi ei.	2011. átm.kv.	2010. évi ei.	2011. átm.kv.	2010. évi ei.	2011. átm.kv.
Polgármesteri Hivatal	12 735 796	12 735 796	4 769 502	4 769 502	1 185 950	1 185 950	5 674 951	5 674 951	39 382	39 382	1 033 761	1 033 761	32 250	32 250	330 500	330 500
Szent László Gimnázium	535 980	535 980	328 836	328 836	83 721	83 721	123 423	123 423								
Pataky Művelődési Központ*	166 713	316 470	75 645	126 392	18 909	31 337	72 159	158 741								
Kőbányai Egészségügyi Szolg.	602 015	602 015	310 297	310 297	76 064	76 064	214 834	214 834			820	820				
Intézmények összesen	14 040 504	14 190 261	5 484 280	5 535 027	1 364 644	1 377 072	6 085 367	6 171 949	39 382	39 382	1 034 581	1 034 581	32 250	32 250	330 500	330 500

* 2011. január 1-jével megszűnik a KÖSZI és feladatai átkerülnek a Pataky Művelődési Központhoz

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
Önállóan működő intézmények 2011. évi átmeneti költségvetése**

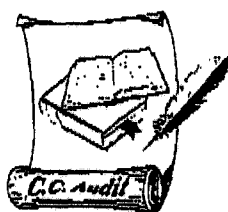
3. sz. melléklet
e Ft-ban

	Intézmény	Működési kiadás		ebből: személyi juttatás		munkaadót terhelő járulékok		dologi kiadás	
		2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.
101	Gépmadár u. 15. bölcsőde	113 671	113 671	67 547	67 547	16 308	16 308	29 816	29 816
102	Mádi u. 127. bölcsőde	70 315	70 315	40 621	40 621	9 968	9 968	19 726	19 726
103	Újhegy stny. 5-7. bölcsőde	91 482	91 482	52 559	52 559	12 792	12 792	26 131	26 131
104	Újhegy stny. 15-17. bölcsőde	87 057	87 057	50 038	50 038	12 059	12 059	24 960	24 960
105	Szt. László tér 2-4. bölcsőde	83 424	83 424	47 923	47 923	11 394	11 394	24 107	24 107
106	Salgótarjáni u. 47. bölcsőde	37 013	37 013	21 374	21 374	5 007	5 007	10 632	10 632
107	Vaspálya u. 8-10. bölcsőde	52 191	52 191	30 159	30 159	7 404	7 404	14 628	14 628
108	Zsivaj u. 1-3. bölcsőde	70 556	70 556	41 775	41 775	10 158	10 158	18 623	18 623
109	Maglódi u. 29. bölcsőde	38 497	38 497	23 165	23 165	5 661	5 661	9 671	9 671
110	Egyesített Bölcsőde Központ	23 350	23 350	14 022	14 022	3 506	3 506	5 822	5 822
	BÖLCSŐDÉK ÖSSZESEN	667 556	667 556	389 183	389 183	94 257	94 257	184 116	184 116
201	Ászok u. 1-3. óvoda	84 415	84 415	49 933	49 933	12 433	12 433	22 049	22 049
202	Gépmadár u. 15. óvoda	97 353	97 353	58 812	58 812	14 802	14 802	23 739	23 739
203	Halom u. 7. óvoda	85 095	85 095	51 145	51 145	12 791	12 791	21 159	21 159
204	Kada u. 27. óvoda	59 398	59 398	37 170	37 170	9 357	9 357	12 871	12 871
205	Kőbányai u. 38. óvoda	63 606	63 606	39 376	39 376	9 837	9 837	14 393	14 393
206	Maglódi u. 8. óvoda	61 972	61 972	36 315	36 315	9 138	9 138	16 519	16 519
207	Mádi u. 4-6. óvoda	75 589	75 589	45 809	45 809	11 365	11 365	18 415	18 415
209	Mádi u. 86/94. óvoda	108 374	108 374	64 675	64 675	16 080	16 080	27 619	27 619
210	Mádi u. 127. óvoda	61 975	61 975	37 520	37 520	9 300	9 300	15 155	15 155
211	Újhegy stny. 5-7. óvoda	143 100	143 100	89 789	89 789	22 142	22 142	31 169	31 169
212	Újhegy stny. 17-19. óvoda	103 159	103 159	61 457	61 457	15 436	15 436	26 266	26 266
213	Kékvirág u. 5. óvoda	93 350	93 350	54 832	54 832	13 570	13 570	24 948	24 948
214	Salgótarjáni u. 47. óvoda	63 568	63 568	38 787	38 787	9 681	9 681	15 100	15 100
215	Hárslevelű u. 5. óvoda	64 310	64 310	40 801	40 801	10 320	10 320	13 189	13 189
216	Vaspálya u. 8-10. óvoda	61 153	61 153	37 395	37 395	9 281	9 281	14 477	14 477
217	Zágrábi u. 13. óvoda	64 344	64 344	38 441	38 441	9 660	9 660	16 243	16 243
218	Zsivaj u. 1-3. óvoda	62 147	62 147	37 658	37 658	9 450	9 450	15 039	15 039
219	Kőbányai u. 30. óvoda	67 649	67 649	38 963	38 963	9 827	9 827	18 859	18 859
	ÓVODÁK ÖSSZESEN	1 420 557	1 420 557	858 878	858 878	214 470	214 470	347 209	347 209

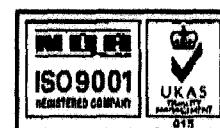
**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
Önállóan működő intézmények 2011. évi átmeneti költségvetése**

3. sz. melléklet
e Ft-ban

	Intézmény	Működési kiadás		ebből: személyi juttatás		munkaadót terhelő járulékok		dologi kiadás	
		2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.	2010. évi ei.	2011. évi átm.
301	Bánya u. 32. ált. iskola	197 090	197 090	120 726	120 726	30 544	30 544	45 820	45 820
302	Üllői u. 118. ált. iskola	163 847	163 847	92 754	92 754	23 380	23 380	47 713	47 713
303	Gém u. ált. iskola	332 299	332 299	231 709	231 709	55 153	55 153	45 437	45 437
304	Harmat u. 88. ált. iskola	277 464	277 464	166 621	166 621	42 276	42 276	68 567	68 567
305	Harmat u. 196. ált. iskola	258 486	258 486	153 624	153 624	38 849	38 849	66 013	66 013
306	Hungária krt. ált. iskola	150 305	150 305	85 950	85 950	21 616	21 616	42 739	42 739
307	Jászberényi u. 89. ált. iskola	133 396	133 396	81 569	81 569	20 653	20 653	31 174	31 174
308	Kada u. 27. ált. iskola	207 487	207 487	120 795	120 795	30 531	30 531	56 161	56 161
309	Kápolna tér. 4. ált. iskola	120 593	120 593	64 772	64 772	16 249	16 249	39 572	39 572
310	Keresztúri u. 7-9. ált. iskola	207 340	207 340	110 152	110 152	27 857	27 857	69 331	69 331
311	Kőbányai úti ált. iskola	214 970	214 970	124 947	124 947	30 978	30 978	59 045	59 045
313	Széchenyi I. ált. iskola	308 667	308 667	169 368	169 368	42 568	42 568	96 731	96 731
314	Szt. László tér 1. ált. iskola	323 971	323 971	186 595	186 595	46 940	46 940	90 436	90 436
	ÁLTALÁNOS ISKOLÁK ÖSSZESEN	2 895 915	2 895 915	1 709 582	1 709 582	427 594	427 594	758 739	758 739
320	Újhegyi Tanuszoda	176 131	176 131	48 300	48 300	12 041	12 041	115 790	115 790
322	Felnőttek ált. iskola	42 127	42 127	30 196	30 196	7 702	7 702	4 229	4 229
501	Zeneiskola	168 567	168 567	117 883	117 883	29 884	29 884	20 800	20 800
502	Nevelési Tanácsadó	135 373	135 373	99 177	99 177	24 128	24 128	12 068	12 068
503	Pedagógiai Szolgáltató	47 675	47 675	24 454	24 454	6 089	6 089	17 132	17 132
701-706	KÖSZI	149 757	0	50 747		12 428		86 582	
	EGYÉB OKTATÁSI INTÉZM.	719 630	569 873	370 757	320 010	92 272	79 844	256 601	170 019
600	Gyermekjóléti Szolgálat	108 586	108 586	76 355	76 355	18 459	18 459	13 422	13 422
601	Gyermekek Átmeneti Otthona	36 520	36 520	22 184	22 184	5 337	5 337	8 149	8 149
602	Családsegítő Szolgálat	113 965	113 965	74 267	74 267	18 255	18 255	21 443	21 443
	SZOCIÁLIS INT. ÖSSZESEN	259 071	259 071	172 806	172 806	42 051	42 051	43 014	43 014
	Önállóan működő intézmények összesen	5 962 729	5 812 972	3 501 206	3 450 459	870 644	858 216	1 589 679	1 503 097



C.C. Audit
Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság



KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat

**2011. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló
rendelettervezetről**

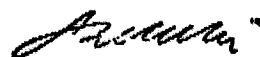
A könyvvizsgáló a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2011. évi átmeneti gazdálkodásáról szóló rendelettervezetét véleményezésre kézhez kapta és az abban foglaltakkal kapcsolatban a következőket hozza a Képviselő-testület, a Polgármester és az érdekeltek szíves tudomására.

- I. Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 76. § (1) bekezdése értelmében „ha a költségvetési rendeltet azon év január 1-jéig, amelyre az szól, a képviselő-testület nem állapította meg, akkor az átmeneti gazdálkodásról rendeltet alkothat, amelyben felhatalmazást ad a polgármesternek, hogy a helyi önkormányzat bevételeit folytatólagosan beszedhesse és kiadásait fedezhesse, illetve meghatározza, milyen intézkedéseket tehet a rendelet keretein belül”.
- II. Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hivatott szabályozni a költségvetési gazdálkodási folyamatokat, és biztosítani a gazdálkodás folyamatosságát a 2011. évi költségvetésről szóló rendelet hatálybalépéséig.
- III. A könyvvizsgáló az átmeneti gazdálkodásról szóló előterjesztést, rendelettervezetet, valamint a hozzá kapcsolódó számszaki mellékleteket (önállóan működő és gazdálkodó, önállóan működő intézmények 2011. évi átmeneti költségvetése) áttekintette, és az abban foglaltakkal egyetért.
- IV. A rendelettervezet megfelel a jogszabályi előírásoknak, megalapozza a folyamatos gazdálkodás lehetőségét, szabályozza a képviselő - testületi döntéssel támogatott kötelezettségek teljesítését, a hatáskörök delegálását.

- V. Megjegyzzi a könyvvizsgáló, hogy a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat, illetve az ezt megalapozó törvények módosításáról szóló törvényjavaslat új elképzelések mentén készült, mely a költségvetési stabilizációt helyezi elsődlegesen előtérbe, látnunk kell azonban, hogy a gazdasági világválság hatásai aligha enyhültek. Az átmeneti gazdálkodás során figyelemmel kell lenni arra, hogy a következő évi költségvetési törvényben sem fog az önkormányzatok támogatása növekedni.

A könyvvizsgáló a rendelettervezetet és a kapcsolódó dokumentációkat jogszabályszerűnek, és rendeletalkotásra alkalmasnak ítéli.

Budapest, 2010. november 30.



dr. Szabellédi István
kamarai tag könyvvizsgáló