

**Előterjesztés  
Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat  
bevételei és kiadási előirányzatainak előzetes rendezéséről**

**I. Tartalmi összefoglaló**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 30. § (3) bekezdése értelmében a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II. 20.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) bevételeinek a tervezettől történő elmaradása esetén az előirányzatokat csökkenteni kell, az előirányzat túlteljesítése esetén pedig az előirányzat növelhető. A fenti rendelkezés betartása érdekében terjesztem elő a bevételi és kiadási előirányzatok előzetes rendezésére irányuló javaslatot.

A rendezés indoka az idegenforgalmi adóbevételnél az adóbevétel tervezettől történő elmaradása, a foglalkoztatást helyettesítő támogatásnál az előirányzat várható teljesítése. A foglalkoztatást helyettesítő támogatást mint új jogcímet 2014. évben 250 000 eFt összegben terveztem 80%-os támogatás mellett. A jogcím várható teljesítésére tekintettel 80 000 eFt-al javasolom csökkenteni a támogatás és a kiadás előirányzatát, valamint a jogcím önrészenek céltartalékba helyezését javasolom további 20 000 eFt összegben.

A céltartalékban tervezett „MÁK ellenőrzés miatti visszafizetési kötelezettség” költségvetési sor 45 932 eFt összegét a Polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalékba javasolom átvezetni – új költségvetési sor létrehozásával egyidejűleg – 10 411 eFt összegben, mivel a támogatás októberi lemondásának és pótigényének MÁK általi végleges visszajelzése csak a Képviselő-testületi ülést követően válik ismertté. A költségvetési sor összegének további 35 521 eFt összegű maradványát a közalkalmazottak és köztisztviselők előre nem tervezett bérjellegű kifizetéseinek tartaléka sorra javasolom átvezetni a sor várható felhasználási igényére tekintettel.

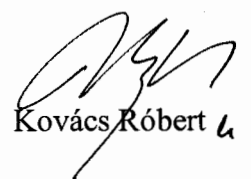
**II. Hatásvizsgálat**

A határozat végrehajtásával biztosítható az Áht. és az Ör. rendelkezéseinek törvényes végrehajtása.

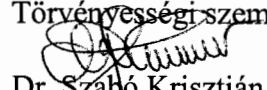
**III. Döntési javaslat**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2014. november „14.”

  
Kovács Róbert u.

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:

  
Dr. Szabó Krisztián  
jegyző

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének**

**.../2014. (XI. 20.) határozata**

**Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat  
bevételi és kiadási előirányzatainak előzetes rendezéséről**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 2/2014. (II. 20.) önkormányzati rendelet szerinti előirányzatok 1. mellékletben meghatározott módosításának a végrehajtására.

Határidő: azonnal  
Feladatkörében érintett: a Gazdasági és Pénzügyi Főosztály vezetője

**Bevételi és kiadási előirányzatok előzetes rendezése**

1. melléklet a .../2014.(XI. 21.) KÖKT határozathoz  
eFt-ban

**1. A bevételi és kiadási főösszeg módosítása**

	A	B	C	D	E	F	G
1.	Megnevezés	Bevétel	Bevételek összesen	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Tartalék	Céltartalék	Kiadások összesen
2.	Idegenforgalmi adó	-15 000	-15 000				
3.	Bevételi kiesés céltartaléka					-15 000	-15 000
4.	Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	-80 000	-80 000	-80 000			-80 000
5.	<b>Összesen</b>	-95 000	-95 000	-80 000	0	-15 000	-95 000

**2. A kiadás átcsoportosítása**

	A	B	C	D	E	F	G
1.	Megnevezés	Bevétel	Bevételek összesen	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Tartalék	Céltartalék	Kiadások összesen
2.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (foglalkoztatást helyettesítő támogatás)			-20 000			-20 000
3.	Bevételi kiesés céltartaléka					20 000	20 000
4.	MÁK ellenőrzés miatti befizetési kötelezettség					-45 932	-45 932
5.	Polgármester (tartalékok)						0
6.	MÁK ellenőrzés miatti befizetési kötelezettség				10 411		10 411
7.	Közalkalmazottak és köztisztviselők előre nem tervezett bérjellegű kifizetéseinek tartaléka				35 521		35 521
8.	<b>Összesen</b>	0	0	-20 000	45 932	-25 932	0