

**8/2010. (IV. 21.) Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzati  
rendelete**

**az Önkormányzat 2009. évi költségvetési  
beszámolójáról és zárszámadásáról szóló**

**7/2010. (IV.21.) 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.

eFt-ban

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

2. § (1) 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) 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. § Jelen rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

  
**Verbai Lajos**  
Polgármester



  
**Dr. Neszteli István**  
Jegyző

**A kihirdetés napja: Budapest, 2010. április 21.**

**A hatályba lépés napja: Budapest, 2010. április 21.**

**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 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 17.647
  - Szent László Gimnázium 17.647
  - Pataky Művelődési Központ 2.582

---

**Elvonások összesen 37.579**

**II. Előző évi visszatérülések elszámolása**

- Szent László Gimnázium 39
    - 2009. évi szakmai informatikai támogatás fel nem használt része
  - 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

ebből: működési kiadásokra	792.881	eFt-ban
felhalmozási kiadásokra	1.081.379	
<b>Korrigált pénzmaradvány</b>		<b>1.061.705</b>

#### 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 járulékaira	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	

	<b>eFt-ban</b>
Dologi kiadásai	
- Gézengúz Óvoda fénymásoló karbantartás,	11
- Kertvárosi Általános Iskola pályázat áthúzódó kiadása	87
Normatív kötött felhasználású támogatások elszámolása	390
- Széchenyi Ált. Isk.	107
- Gépmadár u. 15. Óvoda	36
- Kékvirág Óvoda	47
- Gyermekjóléti Központ	200
<b>Szabad rendelkezésű pénzmaradvány (tárgyévi + előző évi)</b>	<b>969.960</b>
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
<b>Felhasználható szabad rendelkezésű pénzmaradvány (tárgyévi + előző évi)</b>	<b>965.779</b>
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 pénzaradvány elszámolása**

	<b>eFt-ban</b>
<b>Pataky Művelődési Központ</b>	
I. Tárgyévi mérleg szerinti pénzaradvány	5.836
II. Kiutalatlan támogatás	2.582
<hr/>	
<b>Költségvetési pénzaradvány</b>	<b>8.418</b>
<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
<b>Szabad rendelkezésű pénzaradvány</b>	<b>6.132</b>
<p>melynek felhasználására vonatkozóan az intézmény jelezte, hogy jelentősen megkönnyítené a 2010. évi működést, ha a szabad pénzaradványukból működési célra 1.408 eFt-ot, felhalmozási célra 4.724 eFt-ot felhasználhatna.</p>	
Javasolom a működési és felhalmozási igények fedezetét biztosítani összegben.	6.132

	<b>eFt-ban</b>
<b>Szent László Gimnázium</b>	
I. Tárgyévi mérleg szerinti pénzmaradvány	21.600
II. Kiutalatlan támogatás	17.647
III. Pénzmaradványt terhelő elvonás (szakmai informatikai fejlesztési támogatás)	39
<b>Költségvetési pénzmaradvány</b>	<b>39.208</b>
<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
<hr/> Kötelezettségek összesen:	<hr/> 35.349
<b>Szabad rendelkezésű pénzmaradvány</b>	<b>3.859</b>

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