



Budapest Főváros IV. kerület
ÚJPEST ÖNKORMÁNYZAT



✉ 1041 Budapest, István út 14.
☎ 231-3155
trippon.norbert@ujpest.hu
Hivatali ügyfélfelkapu elérhetőség:
BP04ONKO, KRID: 358468376

ALPOLGÁRMESTERE

ID 114 601 0024
Management System
MSZ EN ISO 9001:2015
valid until: 2022.06.25.

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület részére

Tárgy: Javaslat Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat 2019. évi zárszámadására

Előterjesztő: dr. Trippon Norbert alpolgármester
Előterjesztést készítette: Katona-Berényiné Ferencz Krisztina Költségvetési Osztály vezetője
Előterjesztés egyeztetve: dr. Kálmán Zoltán könyvvizsgáló
Polgármesteri Hivatal valamennyi szervezeti egységeinek vezetőivel

Képviselő-testületi ülés időpontja: 2020. június 25.
Jogi szempontból ellenőrizte: dr. Dallos Andrea jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdése alapján a költségvetési szerveknek - december 31-i fordulónappal -éves költségvetési beszámolót kell készíteni, az Áht. 91.§ (2) bekezdés szerinti kimutatásokkal. Az Áht. előírja, hogy a zárszámadási rendelet tervezetét a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba kell, hogy lépjen.

A veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/202. (IV.5.) Korm. rendelet 17. § (3) bekezdése alapján az önkormányzatnak „*az Áht. 63. alcímétől eltérően a 2019. költségvetési évre vonatkozó zárszámadási rendeletet úgy kell a képviselő-testület elé terjeszteni, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.*”

Az előírt tartalmi és formai ellenőrzések elvégzése után kerülhetett sor az adatok összesítésére. Ezen adatok nettósított összegeit tartalmazzák a 2019. évi gazdálkodás végrehajtását bemutató, jelen előterjesztés táblái. Az intézmények által elkészített beszámolók eredeti példánya, azok szöveges értékelése a Költségvetési Osztályon megtekinthetőek, a részletező táblák a jelen előterjesztéshez csatolt rendelet-tervezet 1-15. számú mellékleteiben találhatóak.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata és intézményei 2019. évi összevont költségvetését a Képviselő-testület 5/2019. (II.28.) önkormányzati rendeletével fogadta el, a költségvetés bevételi és kiadási főösszegét egyezően 27.664.743 eFt-ban állapította meg. Az Önkormányzat költségvetését 4 alkalommal módosította. A költségvetési előirányzatok módosításának eredményeként a bevételi és kiadási főösszeg egyezően 32.596.467 eFt-ra, 18 %-kal növekedett.

A 2019. évi költségvetési és finanszírozási bevételeink összege 32 596 467 eFt-os módosított előirányzat mellett 25 308 642 eFt-ban, 78 %-on teljesültek.

2019. évben a költségvetési és finanszírozási kiadásaink 32 596 467 eFt-os módosított előirányzat mellett 21 222 000 eFt-ban, 65 %-on teljesültek. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján a kiadási előirányzat számlák egyenlegét nem haladhatja meg a költségvetési évben esedékes kötelezettségek és a teljesítés nyilvántartására szolgáló számlák egyenlege. Ezen kötelező egyezőség biztosítása érdekében az év végi beszámoló készítése során a szükséges előirányzatok módosítása is megtörtént.

Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi **maradványa** 4 086 642 eFt, melyből az Önkormányzat maradványa 3 954 992 eFt. Az Önkormányzat és intézményei 2019. évi záró pénzkészlete 2 940 971 eFt, melyből az Önkormányzat záró pénzkészlete 2 835 270 eFt. A pénzkészlet 62 957 eFt-tal több, mint a 2018. évi záró állomány, emellett értékpapír-állományunk záró értéke 5 668 511 eFt.

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 40/2020. (III.11.) Korm. rendeletben foglaltakra tekintettel, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Polgármester, a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzata Képviselő-testület hatáskörében eljárva Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzatának 2019. évi költségvetési maradványát a 110/2020. (V.29.) határozattal 3.954.992 eFt összegben állapította meg. A 2020. évi költségvetési rendeletben előirányzott 3.483.320 eFt feletti 471.672 eFt maradványösszeg felhasználásáról a 2020. évi költségvetési rendelet I. számú módosításában rendelkezett.

Az Önkormányzati és az Intézményi költségvetések teljesítése:

Az Önkormányzat költségvetése végrehajtásának főbb számai az alábbi táblázatban láthatók:

adatok ezer forintban

Megnevezés	2019. évi eredeti	2019. évi módosított	Teljesítés	Index
Bevételek				
Működési célú támogatások áht-n belülről	3 582 105	3 776 470	3 728 592	98,7 %
Felhalmozási támogatások áht-n belülről	649 733	652 700	408 643	62,6 %
Közhatalmi bevételek	11 943 224	13 021 212	13 007 722	99,9 %
Működési bevételek	795 712	637 615	571 998	89,7 %
Felhalmozási bevételek	905 556	905 056	840 085	92,8 %
Működési célú átvett pénzeszközök	1 000	35 153	32 521	92,5 %
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	1 202 000	1 549 453	454 983	29,4 %
Költségvetési bevételek összesen	19 077 328	20 577 659	19 044 544	92,5 %
Finanszírozási bevételek	7 547 066	10 715 295	5 046 783	47,1 %
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	26 624 394	31 292 954	24 091 327	77,0 %
Kiadások				
Önkormányzat működési kiadásai (személyi juttatások, járulékok,	2 082 490	2 875 648	2 108 393	73,3 %

dologi kiadások)				
Ellátottak pénzbeli juttatásai	415 995	536 602	376 337	70,1 %
Egyéb működési célú kiadások	2 713 738	3 269 078	3 022 022	92,4 %
Tartalékok	3 780 724	1 734 998		
Beruházások	7 197 907	8 460 955	3 319 746	39,2 %
Felújítások	1 020 131	1 948 067	1 321 261	67,8 %
Egyéb felhalmozási célú kiadások	1 155 316	2 498 705	1 485 243	59,4 %
Költségvetési kiadások összesen	18 366 301	21 324 053	11 633 002	54,6 %
Finanszírozási kiadások	8 258 093	9 968 901	8 503 335	85,3 %
Költségvetési és finanszírozási kiadások összesen	26 624 394	31 292 954	20 136 337	64,3 %

Az Intézményi költségvetések végrehajtásának főbb számainak az alábbi táblázat tartalmazza: adatok ezer forintban

Megnevezés	2019. évi eredeti	2019. évi módosított	Teljesítés	Index
Bevételek				
Gazdasági Intézmény és intézményei	7 532 623	8 978 278	7 471 871	83,2 %
Polgármesteri Hivatal	1 765 819	2 053 779	2 008 421	97,8 %
Bevételek összesen	9 298 442	11 032 057	9 480 292	85,9 %
Kiadások				
Gazdasági Intézmény és intézményei	7 532 623	8 978 278	7 370 699	82,1 %
Polgármesteri Hivatal	1 765 819	2 053 778	1 977 941	96,3 %
Kiadások összesen	9 298 442	11 032 056	9 348 640	84,7 %

I. Az Önkormányzat 2019. évi szöveges beszámolója

A) BEVÉTELEK ALAKULÁSA

1.1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény (továbbiakban Kvtv.) tartalmazza a helyi önkormányzatok 2019. évre vonatkozó finanszírozásának szabályait.

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés a feladatfinanszírozás rendszeren keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik. A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható, melynek összegét a Kvtv. határozza meg.

A havi nettósításban utalandó támogatás összege a 2019. évi előirányzat 8,0 %-a. Kivételt képeznek azok a jogcímek, melyek előirányzata egy későbbi időpontban kerül megállapításra, és a közoktatási jogcímek közül azok, melyek a 2019/2020. tanítási évre (4 hónapra) vonatkoznak, illetve azok, amelyekről a költségvetési törvény másképp határoz.

A Kvtv. a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatásán felül év közben bizonyos feltételek teljesülése és igénylés alapján további működési és felhalmozási kiegészítő támogatást biztosít. A 2019. évben is 100 %-os volt az állami támogatás mértéke, melynek részletes kimutatását az alábbi táblázat mutatja.

adatok ezer forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	0	14 613	14 613	100,0 %
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 890 968	1 889 026	1 889 026	100,0 %
Települési önkormányzatok szoc., gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	1 551 096	1 704 851	1 704 851	100,0 %
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	40 004	40 004	40 004	100,0 %
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	0	350	350	100,0 %
Elszámolásból származó bevételek	0	4 992	4 992	100,0 %
Költségvetési támogatás összesen	3 482 068	3 653 836	3 653 836	100,0 %

Önkormányzatunkat a Kvtv. alapján 3.653.836 E Ft bevétel illette meg, melyből:

- A **helyi önkormányzat működésének általános támogatásai** összesen 14 613 e Ft összegben kerültek folyósításra, mely a költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2018. évi áthúzódó és 2019. évi kompenzációját tartalmazza.
- A **települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása** jogcímen összesen 1.889.026 e Ft összeg került kiutalásra az Önkormányzat részre, mely 1.942 e Ft-tal kevesebb az eredeti előirányzathoz képest. A csökkenés oka az év közben (május és október hónapokban) a Kvtv. 2. melléklet, Kiegészítő szabályok 2. pontjában kapott felhatalmazás során történt módosítások (lemondások, pótigények).
- A **települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** eredeti előirányzata 1.551.096 e Ft, mely a lemondásokat és pótigényekkel összesen 3.874 e Ft összeggel emelkedett. A Kvtv. 2. számú melléklet III. 1. pontja rendelkezik a Szociális ágazati összevont pótlékról (92.934 e Ft), és az Egészségügyi kiegészítő pótlékról (914 e Ft), mely szerint a központi költségvetés támogatást biztosít a helyi önkormányzatok részére 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, 2019. január-december hónapokban kifizetendő szociális összevont ágazati pótlékhoz, egészségügyi kiegészítő pótlékhoz és azok szociális hozzájárulási adójához. A települési önkormányzatokat a 2017-18. évi minimálbér és garantált bérminimum összegét érintő intézkedésekhez kiegészítő támogatás illeti meg, mely 2019 évben 56.033 e Ft összegű támogatást jelentett.
- A **települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása** jogcímen kapott támogatás a települési önkormányzatokat a kulturális alapellátás biztosításához, a muzeális intézmények fenntartásához, a nyilvános könyvtári feladatok ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához illeti meg.
- **Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások** jogcímen azon települések elismerésére nyílt lehetőség, melyek határidőre és kellő alaposággal nyújtották

be a 2018-ra vonatkozó költségvetési beszámolót és mérleget. Ezen feltételnek eleget téve az Önkormányzat is benyújtotta pályázatát a *Jó adatszolgáltató önkormányzatok támogatására*, melyen egy szakmai teszt eredménye alapján 350 eFt támogatást nyert.

- **Elszámolásból származó bevételek** az előző évi költségvetési beszámoló normatíva elszámolásának felülvizsgálata szerepel, melyről készült határozat alapján még 4.992 eFt állami támogatásra jogosult az Önkormányzat.

1.2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A felhalmozási célú pénzeszköz átvételek a nyertes pályázatok támogatásának összegét tartalmazza az alábbiak szerint:

adatok ezer forintban

Jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Index
Térköz pályázat: „Találkozzunk többször új közösségi terek kialakítása a Szent István tér rehabilitációja során”	384 750	384 750	0	0,0%
Térköz pályázat: A Szigeti József sétány funkcióbővítő megújítása	50 000	50 000	50 000	100,0%
Térköz pályázat: Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas Park komplex fejlesztésével	200 000	200 000	0	0,0%
Egészséges Budapest Program	834 000	834 000	355 577	42,6%
Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések - VEKOP 5.3.-1-15-2016-00008 - tartalékkeret	14 983	14 983	0	0,0%
Érdekeltség növelő	0	2 967	2 967	100,0%
Közhasznú foglalkoztatás	0	0	99	0,0%

1.3. Közhatalmi bevételek

Az Adóigazgatási Osztály a 2019. évre meghatározott költségvetési tervet az alábbiak szerint teljesítette:

adatok ezer forintban

Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés (%)
Vagyoni típusú adók	3 480 000	3 995 411	3 995 412	100,00%
Építményadó			3.222.497	
Telekadó			672.983	
Magánszemélyek kommunális adója			99.932	
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	80 000	76 810	86 531	113,96%
Idegenforgalmi adó	80 000	86 810	86.531	113,96 %
Értékesítési és forgalmi adók	8 077 224	8 622 646	8 622 571	100,00%
Állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési	8 077 224	8 622 646	8.622.571	100,00%

adó				
Gépjárműadó* (helyben maradó része (40%))	240 000	247 779	247.779	103,24 %
Egyéb közhatalmi bevételek	66 000	95 015	55 430	80,84%
ebből: környezetvédelmi, természetvédelmi, szabálysértési, egyéb bírságok			14 477	
ebből: vagyoni típusú települési adó			17.724	
ebből: önkormányzat által beszedett talajterhelési díj			13 566	

A * jelölt összeg nem tartalmazza a 12.31.-i állapot szerinti gépjárműadó bevételi számla egyenlegét, mivel annak utalása a megosztást követően 2020. évben történt.

Az adóhatóság a bevételi terv teljesítése végett a kintlévőségek beszedésére irányuló intézkedések során 741 *tételszámú behajtási cselekményt* foganatosított, melynek eredményeként összesen 103.701.971 Ft adótartozás beszedésére került sor.

Az egyes adókötelezettségek teljesítésének ellenőrzéséből, a benyújtott bevallások egyszerűsített ellenőrzéséből, az önkéntesen, de késedelmesen továbbá az önkéntesen határidőben benyújtott bevallások adatai alapján – az öt éves elévülési idő figyelembe vételével - a tárgyévre és visszamenőlegesen előírásra került összes adófizetési kötelezettség helyesbítve az ugyanezen időszakra törölt tételek összegével a következők szerint alakult:

Gépjárműadó esetében a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvényben (Gjt.) megszabott hatósági adatközlés rendje miatt az adott év tényleges adatai minden esetben csak a tárgyév februárjában állnak rendelkezésre, így az adott évi költségvetés tervezése az előző évi előirányzat teljesítés alapján történik. Itt kell megjegyezni, hogy a Gjt.-ben 5 adómérték került meghatározásra, melyekben a gyártási évet figyelembe véve 3 évenként fokozatosan csökken az adó mértéke a személygépjárművek esetében, ezért változatlan számú adótárgy esetében önmagában ettől a tényről is csökkenhetne a gépjárműadó bevétel. Az időközben ismertté vált tényt számok alapján megállapítható, hogy a gépjárműadó törzskivételének összege - a korábbi évek folyamatosan csökkenése után - 2016 évtől ismét folyamatosan növekvő tendenciát mutat. Szükséges még megjegyezni, hogy ebben az adónemben az új adóalanyok felderítése törvényileg kizárt.

A 2016. január 1.-től bevezetésre került **települési adó** bevételének a tervezettől történő elmaradásának oka hogy, egyre több adóalany élt a települési adóról szóló 29/2015. (XI.27.) önkormányzati rendelet 4/A. § biztosított adókedvezmény lehetőségével, miszerint:

„ (1) Amennyiben az adóalany az ingatlan tulajdonjogát – jogszabályban meghatározott módon – felajánlja a Magyar Állam vagy a felajánlás elfogadására jogosult állami szerv javára és a jogosult a felajánlott ingatlan tulajdonjogát elfogadja, úgy az adóalany kérelmére a felajánlást tartalmazó nyilatkozat jogosult általi átvételét követő naptól az adóévben még hátralévő időszakra járó arányos adót el kell engedni, vagy a már megfizetett adó ennek megfelelő arányos részét vissza kell téríteni.

(2) Az adó (1) bekezdés szerinti elengedésére vagy visszatérítésére csak azt követően kerülhet sor, ha az ingatlan vonatkozásában, a Magyar Állam vagy az ingatlan tulajdonjogának elfogadására jogosult állami szerv tulajdonjoga az ingatlan-nyilvántartásba bejegyzésre került.”

A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény rendelkezései értelmében **talajterhelési díj** fizetési kötelezettség azt a kibocsátót terheli, aki a műszakilag rendelkezésre álló közcsatornára nem köt rá, helyette helyi vízgazdálkodási hatósági, illetve vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést alkalmaz.

A Fővárosi Településtisztasági és Környezetvédelmi Kft jogszabályban előírt adatszolgáltatása alapján felhívására 2019 évben önadózói formában teljesített talajterhelési díj befizetés összegét a tervezetthez képest többszörözötte egy gazdasági szervezet egyszeri – az elévülési időn belül 5 évre visszamenőlegesen teljesített – befizetése.

1.4. Működési bevételek

A működési bevételek közül kiemelkedő teljesítést mutatnak a szolgáltatások ellenértéke, a tulajdonosi bevételek, valamint az általános forgalmi adó visszatérítése jogcímen beszedett bevételek.

adatok ezer forintban

Jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Index
Működési bevételek	1 786 421	1 696 564	1 593 211	94%
Szolgáltatások ellenértéke	203 191	178 401	217 431	122%
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	164 655	165 862	100 210	60%
Tulajdonosi bevételek	12 000	12 000	13 240	110%
Ellátási díjak	584 262	584 262	543 190	93%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	216 363	309 139	248 389	80%
Általános forgalmi adó visszatérítése	245 700	83 700	151 127	181%
Kamatbevételek	328 250	328 250	291 187	89%
Egyéb működési bevételek	32 000	34 950	28 437	81%

1.5. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételként 2019. évben összesen 841.882 e Ft került elszámolásra, amelynek jelentős része – 835.535 e Ft - ingatlanértékesítésből származik, a fennmaradó 6.347 e Ft pedig immateriális javak (tervdokumentáció), és egyéb tárgyi eszközök (pl. notebook, gépkocsik) értékesítéséből adódik.

adatok ezer forintban

Jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Index
Immateriális javak értékesítése	0	1 500	1 500	100%
Ingatlanok értékesítése	898 946	898 946	835 535	93%
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4 610	4 704	4 847	103%
Felhalmozási bevételek	903 556	905 150	841 882	93%

1.6. Működési célú átvett pénzeszközök

Ezen jogcímek között szerepelnek

- az egyházi jogi személyektől 165.335 Ft
- az egyéb civil szervezetektől 1.716.723 Ft
- a háztartásoktól 1.196.601 Ft
- önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoktól 288.540 Ft
- Európai Uniótól 29.153.482 Ft

összegű átvett pénzeszközök.

1.7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A felhalmozási célú átvett pénzeszközök mindösszesen 124 %-ban teljesültek a következők szerint:

adatok ezer forintban

Jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Index
Dolgozóknak adott lakásvásárlási, lakásépítési kölcsönök visszatérülése	7 000	7 000	7 030	100%
Hárompontos Sport Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	100 000	100 000	100 000	100%
Adomány Szakrendelő eszközbeszerzésére	1 000	1 000	0	0%
KLKS Basketball Kft. visszatérítendő támogatás visszafizetése	260 000	260 000	0	0%
UV Zrt. Lekötött tartalékba pótbefizetés visszatérítése	0	347 453	347 453	0,0%
Parkolóhely megváltása	0	0	500	0,0%
Összesen	368 000	715 453	454 983	124%

1.8. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek tartalmazzák a 2018. évi maradvány igénybevételét 3.539.589 eFt összegben, valamint a 5.650.000 e Ft eredeti előirányzattal rendelkező értékű értékpapírt. Az év folyamán 1.361.027 e Ft-tal megemelésre került az előirányzat, és ezzel szemben 1.342.516 e Ft összegben teljesült.

Az év folyamán 2.000.000 e Ft keretösszegű folyószámlahitelből gazdálkodott az önkormányzat. A finanszírozási műveletek tartalmazzák a likvid hitel rendezésével összefüggő technikai lépések könyveléséből adódó teljesítéseket bevételi és kiadási oldalon azonos összeggel (164.398 e Ft).

Ezen soron szerepel még a 2020. évi államháztartáson belüli megelőlegezés összege 140.215 eFt értékben.

B) KIADÁSOK

Az Önkormányzat módosított kiadási előirányzati főösszege 32.596.467 eFt, melyből 21.222.000 E Ft teljesült, ez 65%-os teljesítésnek felel meg.

Működési kiadások az előirányzatoknak megfelelően alakultak. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok eredeti előirányzatai a bérkompenzációval, az ágazati pótlékokkal és a közfoglalkoztatások összegével emelkedtek, melyekhez állami támogatások érkeztek.

A dologi kiadások előirányzata 71 %-ban teljesültek.

Az Önkormányzat által teljesített kiadási adatokat az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer forintban

Kiadási jogcímek	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
1. Személyi juttatások	5 198 592	5 739 769	5 380 306
2. Munkaadókat terhelő járulékok	969 433	1 104 721	1 017 683
3. Dologi kiadások	4 854 139	6 115 072	4 331 364

4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	416 895	537 571	377 020
5.	Egyéb működési célú kiadások	2 729 738	3 296 123	3 038 706
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		14 168 797	16 793 256	14 145 079

A beruházások, a felújítások, az egyéb működési célú kiadások, valamint a tartalékok részletes teljesítését a rendeltetvést 3, 4, 5.a, és 6. számú mellékletei tartalmazzák.

adatok ezer forintban

Kiadási jogcímek		2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
1.	Tartalékok	3 780 724	1 734 998	0
2.	Beruházások	7 506 768	8 906 965	3 613 874
3.	Felújítások	1 053 138	2 422 185	1 737 446

Egyéb felhalmozási célú kiadások 59,44% -ban teljesültek. Ezen jogcímen szerepel többek között a Tűzoltó Skanzen kialakításának támogatása 15.000 eFt, templom felújítási támogatás 30.000 E Ft.

C) PÁLYÁZATOK ALAKULÁSA

VEKOP-6.2.1-15-pályázat: A 2016. május 20-án benyújtott pályázatot követően a VEKOP - 6.2.1-15-2016-00001 számú, „Újpest Kapuja Térségmegújítási és városrehabilitációs projekt” megvalósítására a 2018.09.05-én hatályba lépett Támogatási Szerződés alapján 2 milliárd összegű támogatást nyert az Önkormányzat.

A projekt kezdési időpontja pedig: 2018.09.15, megvalósítási időszak 48 hónap. A projekt végdátuma: 2022.09.14.

2019. év folyamán előkészítésre kerültek a beszerzések lebonyolításához szükséges ajánlatkérések, valamint ebben az évben a projekt kapcsán 4 db módosítási igényt került benyújtásra, a költségvetés, a Támogatási Szerződés egyes mellékleteiben szereplő adatok módosítása, valamint a főpályázó és konzorciumi partnerek hivatalos képviselőinek, és kapcsolattartóinak adataiban történt változása miatt. A változás bejelentést az Irányító Hatóság 2019. december 9-én hagyta jóvá.

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium által **Nemzeti Szabadidős – Egészség Sportpark Program keretében** kiírásra került pályázathoz 2016.08.15-én benyújtott támogatási kérelem, melynek keretében kültéri sportparkok és futókör létesítésére biztosít a pályázat lehetőséget. A kérelemben Újpest Önkormányzata 10 sportpark és egy futókör létesítésére irányuló beruházást jelölt meg. A helyszínek véglegesítése megtörtént, a tervezési feladatok elindultak. A közbeszerzési eljárást központosítva a BMSK bonyolítja, remélhetőleg az eljárás 2020-ban lezajlik és kezdődhet a kivitelezés.

A „**Jedlik Ányos Terv**” –**Elektromos töltőállomás alprogramra** benyújtott pályázat esetében határidő hosszabbítási kérelem került benyújtásra a Támogató felé, tekintettel az elhúzó előkészítési folyamatokra. A Támogatási Szerződésben rögzített tervezett telepítési helyszínek GPS koordinátái pontosításra kerültek. Egyes helyszínek tekintetében a Fővárosi Vízművek Zrt. nem adta meg a hozzájárulást, emiatt új helyszínek kijelölés vált szükségessé, a további helyszínek esetében pedig a közmuvelővel történt egyeztetéseket követően került a végleges telepítési pont kijelölésre. Mindezen nehézségek ellenére 2019. december 18-án valamennyi töltőoszlop műszaki átadás-átvétele lezajlott. A töltőoszlopok üzemeltetését és karbantartását a Budapesti Elektromos Művek Nyrt végzi.

VEKOP-5.3.1-15-2016-00008 – Kerékpárosbarát infrastrukturális fejlesztések Budapest IV. kerületében konzorciumvezető Fővárosi Önkormányzat felé a személyi változások

(hivatalos képviselő és meghatalmazottak, valamint kapcsolattartó személyek adataiban történt változást) 2019 évben bejelentésre kerültek.

KEHOP-1.2.1-18-2018-00010 - Klímatudatosság erősítése Újpesten a projektmenedzsment feladatok keretében változás-bejelentés került benyújtásra az Irányító Hatóság felé, a Kedvezményezett hivatalos képviselője és meghatalmazottjai, valamint a kapcsolattartók adataiban történt változása miatt. Ezzel egyidejűleg elkészült és határidőben, 2019. december 13-án benyújtásra került a projekt 1. sz. mérföldkő jelentése és a kapcsolódó kifizetési igénylés. A szakmai beszámoló és a kifizetési igény elbírálása folyamatban van. 2020. év során a helyi Klímastratégia kidolgozásával kapcsolatos koordinátori feladatok ellátása, a rendezvények szervezése, valamint a projekt lezárása és a záró elszámolás benyújtása lesz az elsődleges feladat.

TÉR-KÖZ pályázatok kapcsán a pályázatok online feltöltő felületének eléréséhez szükséges jogosultság igénylés benyújtásra került.

- **Innovatív közösségerősítés és életminőség javítás a Szilas park komplex fejlesztésével** elnevezésű projekt negyedéves jelentése (2019.09.21-2019.12.20. közötti időszakról) elkészült és beküldésre került. 2020. év feladata az utolsó projektelem, a komplexum fogadóépületének tervezése és kivitelezése, valamint a negyedéves beszámolók elkészítése és benyújtása. A projekt befejezési határideje: 2021. december 15.
- **Találkozunk többször - új közösségi terek kialakítása a Szent István tér komplex rehabilitációja során** elnevezésű projekt 2019.09.10.-2019.12.09. közötti időszakról szóló negyedéves jelentés benyújtásra került. Az új városvezetés a projekt kapcsán a korábbi elképzelésekkel és tervvel ellentétben nem a burkolt felületeket illetve épített elemeket helyezi előtérbe, hanem egy funkciógazdag park kialakítását sok zöld felülettel. Az UPP Zrt. feladata 2020 év folyamán koordinálni és elősegíteni a Fővárosi Önkormányzat és Újpest Önkormányzata között a koncepcióterv egyeztetését, ezzel összefüggésben a Támogatási Szerződés módosítását, a negyedéves jelentések elkészítését és benyújtását.
- **A Dinamik Park városrehabilitációs célú környezetrendezése** a projekt befejezési szakaszban van, záró mozzanata a térplasztika elhelyezése, ami 2020. első félévében megtörténik, ahogy az időjárás lehetővé teszi. Az építészeti munkálatok lezárását követően elkészítésre és benyújtásra kerül a záró elszámolás 2020. második félév elején.

EBP – Egészséges Budapest Program – Az Újpesti Szakorvosi Rendelőintézet infrastruktúrális fejlesztése I. ütemének befejezése. Az önkormányzat 2017-ben adta be pályázatát és 2018-ban érkezett a támogató levél a pályázat első ütemében szereplő 355,5 millió forintos beruházásról. Az első ütem tavaly elkezdődött, de még nem fejeződött be. Emiatt jelenleg igen nagy energiákra van szükség a záróelszámolás elkészítésével kapcsolatban.

II. Gazdasági Intézmény 2019. évi szöveges beszámolója

1. A feladatellátás általános értékelése

A 2019. évi gazdálkodás pénzügyi alapját képező költségvetés tervszámait a Képviselő-testület - a Gazdasági Intézmény, mint gazdasági szervezettel rendelkező és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményei részére – tapasztalati adatokra támaszkodva és részletes egyeztető tárgyalások után rendeletében határozta meg, biztosítva ez által a kötelező feladatok elvégzéséhez szükséges pénzügyi fedezetet.

Már 2012. január 1-től minden költségvetési szerv külön adatszolgáltatásra kötelezett a Kincstár felé. A költségvetés, beszámoló, a negyedévenkénti költségvetési jelentés, mérlegjelentés, benyújtásán túl 2013. július 1-től az intézmények már havonta kötelesek adatot szolgáltatni. A Gazdasági Intézmény az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítette.

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat 5/2019. (II.28) sz. 2019. évi költségvetésről szóló rendelete a Gazdasági Intézmény és intézményei kiadási és bevételi főösszegét 7.532.623 eFt-ban határozta meg. A költségvetési főösszeg az utolsó rendeletmódosítás után 8.978.278 eFt-tal zárult.

Az engedélyezett létszám összintézményi szinten 2019. december 31-én 1.124 fő, az átlagos statisztikai létszám 2019-ben 963 fő volt.

2. Az ellátott feladatok és a költségvetési előirányzatok összhangja

Általánosságban elmondhatjuk, hogy a működési kiadások előirányzaton belül teljesedtek. A 2019. évi költségvetési előirányzatok változását a teljesítés százalékában az alábbi táblázatban mutatjuk be:

adatok ezer forintban

Kiadás	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index	Áthúzódó kötelezettség
Személyi juttatások	3 730 121	3 980 218	3 622 188	91,00%	89 830
Járadékok	698 586	781 413	694 376	88,86%	49 138
Dologi kiadások	2 834 172	3 329 956	2 378 920	71,44%	250 460
Ellátottak pénzbeli jutt.	900	969	683	70,53%	25
Pénzeszközátadás	16 000	27 045	16 684	61,69%	10 351
Beruházás	219 837	384 559	241 662	62,84%	51 098
Felújítás	33 007	474 118	416 185	87,78%	30 591
Összesen.	7 532 623	8 978 278	7 370 699	82,09%	481 493

A működési kiadások megoszlásában a legnagyobb tételt a személyi juttatások és annak járulékai teszik ki. A személyi juttatások előirányzatának és teljesítésének növekedését elsősorban a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése okozta, ezenkívül a Képviselő-testület 2018-hoz hasonlóan 2019-ben is cafeteria keretet biztosított minden közalkalmazott részére.

A dologi kiadások tekintetében a legnagyobb összeget a gyermekétkeztetéssel kapcsolatban teljesítettük 1.199.156.916 Ft értékben. Közüzemi díjak kiadásaira 188.765.018 Ft-t fizettünk ki. Az ingatlanok karbantartására 52.531.959 Ft került kifizetésre. A GI által üzemeltetett autóbusszokkal kapcsolatos kiadások 20.770.197 Ft értékben teljesedtek.

A felújítási munkálatokat magas színvonalon sikerült elvégeztetni, 359.194.145 Ft értékben. A beruházásként a teljesség igénye nélkül 61.248.577 Ft épület és építmény beszerzésre, 13.684.441 Ft-t bútorra, számítástechnikai eszközre 29.447.122 Ft-t, ezen belül interaktív táblákra 18.568.035 Ft-t, lecserélésre kerültek fénymásológépek, multifunkcionális gépek 18.677.610 Ft értékben, egyéb berendezés és felszerelésre 41.439.547 Ft-t fordítottunk. Fenti összegek az áfát tartalmazzák.

A 2019. évre áthúzódó kiadás 481.492.867 Ft-t tesz ki. A Gazdasági Intézmény és intézményei maradványa 101.172.409 Ft, a pénzkészlet 93.643.629 Ft. Ebből is látszik, hogy a maradvány nem nyújt fedezetet az áthúzódó kiadásokra. Ennek az az oka, hogy a Gazdasági Intézmény évközben csak a folyamatos működéshez szükséges pénzügyi fedezetet kéri le az Önkormányzattól és törekszik arra, hogy évvégén csak az év eleji induláshoz szükséges pénzkészlet maradjon a bankszámlákon. Természetesen a Gazdasági Intézmény és intézményei

áthúzódó kötelezettségvállalásaikkal nem lépték túl a rendelkezésre álló előirányzat-keretet, így azok pénzügyi fedezete az Önkormányzatnál rendelkezésre áll.

A 2014 óta érvényben lévő könyvelési szabályok szerint passzív időbeli elhatárolásként kell könyvelni a 2019. december havi bért, amely mínuszos mérlegszerinti eredményt keletkeztetett több intézménynél. Az összintézményi eredmény-kimutatás azonban pozitív eredmény mutat, mely az alábbi táblázatban látható (adatok forintban):

adatok forintban

Megnevezés	Előző időszak	Mód. (+/-)	Tárgyi időszak
Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	836 311 861	0	677 783 481
I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele	836 311 861	0	677 783 481
Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	5 842 871 067	0	6 440 700 397
Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	30 933 510	0	26 111 896
Különbféle egyéb eredményszámléletű bevételek	13 414 330	0	21 560 836
III Egyéb eredményszámléletű bevételek	5 887 218 907	0	6 488 373 129
Anyagköltség	146 866 247	0	160 362 786
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 590 247 212	0	1 519 135 752
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	90 620 812	0	62 857 126
IV Anyagjellegű ráfordítások	1 827 734 271	0	1 742 355 664
Béreköltség	3 182 989 597	0	3 304 593 066
Személyi jellegű egyéb kifizetések	331 997 079	0	321 989 009
Bérfjárulékok	715 463 610	0	684 749 957
V Személyi jellegű ráfordítások	4 230 450 286	0	4 311 332 032
VI Értékcsökkenési leírás	53 406 425	0	76 597 300
VII Egyéb ráfordítások	598 568 669	0	824 559 220
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	13 371 117	0	211 312 394
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	9 531	0	8 893
Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei	246	0	145
VIII Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei	9 777	0	9 038
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 897	0	2 990
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 897	0	2 990
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	6 880	0	6 048
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	13 377 997	0	211 318 442

3. Bevételek alakulása

A működési célú támogatások bevételi elmaradásának oka, hogy a Szociális Intézmény VEKOP pályázata utólagos finanszírozású. A működési bevételek 2019-ben terven felül teljesedtek az egyéb szolgáltatások tekintetében az eredeti előirányzathoz képest, elsősorban új bérleti szerződések megkötése folytán.

A közvetített szolgáltatások tekintetében azonban alulteljesedés tapasztalható. Újpest Önkormányzata és a Tankerületi Központ között létrejött megállapodás alapján a működtetési feladatokat részben továbbra is a Gazdasági Intézmény látta el, mely költségek havonta továbbszámlázásra kerültek a Tankerületi Központ felé. 2019-ben több feladat kikerült a

továbbszámlázás köréből, valamint a továbbszámlázás kiadási oldala is alulteljesedett a tervezett előirányzathoz képest.

Az ellátási díjak bevételi oldalának tervezése az előző évi átlaglétszám alapján történik, amelyet befolyásolhat a hiányzások mértéke, valamint a teljes árat fizetők és az étkezési támogatásban részesülők aránya. Ez 2019-ben alulteljesedést okozott az eredeti előirányzathoz képest. Az étkezési díjak önkormányzati támogatását, amely magában foglalja a normatív 50% és 100 %-os, valamint az önkormányzati kiegészítést is a működési finanszírozás tartalmazta. A bevételek módosított előirányzatait - a Polgármesteri Hivatallal egyeztetve - a teljesítésekhez igazítottuk, csökkentve ezzel a finanszírozás előirányzatát. A bevételek jogcímenként az alábbiak szerint alakultak (adatok forintban):

adatok ezer forintban

Bevételek	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Index
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	47 930	53 255	17 367	32,61%
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	47 930	53 255	17 367	32,61%
Készletértékesítés ellenértéke	0	112	112	100,18%
Egyéb szolgáltatások ellenértéke	64 711	68 839	68 846	100,01%
Egyéb közvetített szolgáltatások értéke	115 719	86 127	55 139	64,02%
Ellátási díjak teljesítése	584 262	543 082	543 190	100,02%
Kiszámlázott általános forgalmi adó telj	171 826	152 601	144 678	94,81%
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	151 141	151 127	99,99%
Egyéb kapott (járó) kamatok	0	7	9	127,05%
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	130	0,00%
Biztosító által fizetett kártérítés telj	0	759	760	100,10%
Egyéb működési bevételek	0	2 090	2 245	107,41%
Működési célú bevételek összesen	936 518	1 004 758	966 106	96,15%
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	94	94	100,52%
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	94	94	100,52%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	280	280	100,00%
Egyéb működési célú. átvett pénzeszközök	0	280	280	100,00%
Előző év költségvetési maradványának igénybe vétele	0	47 322	47 322	100,00%
Központi, irányító szervi támogatás	6 548 175	7 872 569	6 440 700	81,81%
Finanszírozási bevételek összesen	6 548 175	7 919 891	6 488 023	81,92%
Összesen	7 532 623	8 978 278	7 471 871	83,22%

Össességében elmondhatjuk, hogy a Gazdasági Intézmény a 16 költségvetési szerv működéséhez a feltételeket magas színvonalon biztosította. Az Intézmények számviteli, pénzügyi, gazdálkodási nyilvántartásait a „Forrás” pénzügyi integrált rendszer működtetésével végzi. A nyilvántartott adatokról az intézmények havonta tájékoztatást kapnak, valamint az év második felében részletes egyeztetésre kerül sor a kötelezettségvállalással lekötött, és a még szabadon felhasználható előirányzatokról. Az intézmények beszámolóit, valamint a maradványegyeztetésről szóló jegyzőkönyvei beküldésre kerülnek a Polgármesteri Hivatalba, ott megtekinthetők.

III. Polgármesteri Hivatal 2019. évi szöveges beszámolója

A) Bevételek alakulása

A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen a 2019. évi Európai Parlamenti választások, valamint Helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek, valamint nemzeti önkormányzati képviselők választások lebonyolítására kapott állami támogatás szerepel mindösszesen 36.706 eFt értékben.

A működési bevételek a módosított előirányzathoz képest 102%-ban teljesültek az alábbi táblázatban kimutatott részletességgel.

adatok ezer forintban

Bevételi jogcím	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Szolgáltatások ellenértéke	3 170	3 170	3 438
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	42 731	42 731	43 716
<i>ebből: államháztartáson belül</i>	0	0	43 716
Kiszámlázott általános forgalmi adó	8 290	8 290	7 498
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	3
Egyéb működési bevételek	0	0	452
<i>ebből: kiadások visszatérítései</i>	0	0	79
Működési bevételek	54 191	54 191	55 106

Felhalmozási bevételek 1.703 eFt összegű teljesítést mutatnak, mely főként laptopok, notebookok és mobiltelefon készülékek értékesítéséből származó bevételt tartalmazza.

A finanszírozási bevételek között a központi irányító szervei támogatás (1.822.277 eFt), illetve a 2018. évi pénzmaradvány igénybevétele (92.613 eFt) összegek szerepelnek.

B) Kiadások alakulása

A kiadások jelentős részét a személyi juttatások, és a hozzá kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó tette ki, mindösszesen 1.655.124 eFt értékben. A helyi önkormányzati képviselők és polgármester választást követően a polgármesteri hivatal állományából 34 fő munkavállaló jogviszonya megszűnt. A megszűnéssel összefüggő személyi juttatásokra és a hozzá kapcsolódó munkáltatót terhelő járulékokra mindösszesen 134.129 e Ft került kifizetésre, melyből szabadságmegváltás 22.906 eFt.

A dologi kiadások 80%-os teljesítést mutatnak a módosított előirányzathoz képest.

A felhalmozási kiadásokon belül beruházási jogcímen informatikai és egyéb tárgyi eszközök beszerzése történt 2019 évben összesen 52.465 eFt összegben.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 155. § (2) bekezdése szerint: „(2)Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és -szükség esetén -módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”

Fentiek alapján kérem a Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot, valamint az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezetet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Képviselő-testületének/2020. (VI.) határozata a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala és a Gazdasági Intézménye 2019. évi költségvetési maradványainak megállapításáról.

A Képviselő-testület a Budapest Főváros IV. kerület Önkormányzat költségvetési szerveinek 2019. évi költségvetési maradványát az alábbiak szerint hagyja jóvá

- Polgármesteri Hivatal maradványa 30.479.216 Ft
- Gazdasági Intézmény és a hozzá tartozó költségvetési szervek maradványa 101.172.409 Ft

Továbbá dönt, hogy a jóváhagyott maradványok felhasználásáról a 2020. évi költségvetési rendelet II. számú módosításában rendelkezik.

Felelős: Polgármester, a hatáskörrel rendelkező alpolgármester útján

Határidő: azonnal (elfogadásra), a 2020. évi költségvetési rendelet II. sz. módosítása (a maradvány előirányzatosítására)

RENDELETI JAVASLAT

A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásra vonatkozó előterjesztést megtárgyalta, és azt elfogadja, ezzel megalkotja a Budapest Főváros IV. Kerület Újpest Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról szóló/2020.(...) önk. rendeletét.

Felelős: a Polgármester

Határidő: az elfogadást követően azonnal

Tárgyalja: a Pénzügyi és Költségvetési Bizottság

A rendeleti javaslatot a Képviselő-testület döntési hatáskörben tárgyalja, a rendelet-tervezet elfogadása Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 50.§ alapján minősített többséget igényel.

Újpest, 2020. június 17.

Dr. Trippon Norbert
alpolgármester