

## Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő-testületének

### 7/2016. (II. 18.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény, továbbá az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának 2016. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

#### I. FEJEZET

##### *A költségvetés bevételeinek és kiadásának főösszege, a költségvetési hiány mértéke és finanszírozásának módja, a költségvetés bevételei és kiadásai, létszám*

##### **A költségvetés bevételeinek és kiadásának főösszege, a költségvetési hiány mértéke és finanszírozásának módja**

1. § Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete 2016. évi költségvetésének bevételi, kiadási főösszegét, költségvetési egyenlegét, költségvetési hiány összegét, a hiány belső és külső finanszírozásának módját, működési és felhalmozási előirányzatokként az alábbiakban határozza meg:

<b>Költségvetési bevétele:</b>	<b>8 229 228 e Ft</b>
működési bevétel	8 086 579 e Ft
felhalmozási bevétel	142 649 e Ft
<b>Finanszírozási bevétele</b>	<b>1 331 939 e Ft</b>
működési	153 342 e Ft
felhalmozási	1 178 597 e Ft
<b>Költségvetési kiadása:</b>	<b>9 504 549 e Ft</b>
működési kiadás	8 176 163 e Ft
felhalmozási kiadás	1 328 386 e Ft
<b>Finanszírozási kiadása:</b>	<b>56 618 e Ft</b>
működési	56 618 e Ft
felhalmozási	0 e Ft
<b>Egyenlege</b>	<b>0 e Ft</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>9 561 167 e Ft</b>
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>9 561 167 e Ft</b>
<b>hiány összege</b>	<b>0 e Ft</b>
<b>többlet összege</b>	<b>0 e Ft</b>

**2. §** Az 1. § szerinti bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti önkormányzati főösszesítőjét, valamint a költségvetési egyenleget az 1. számú melléklet tartalmazza.

**3. §** Az 1. § szerinti bevételi főösszeg alaptevékenységhez kapcsolódó források szerinti részletezését előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban, rovatrend szerint az önkormányzat tekintetében a 2.1. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.1. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai és az intézmények összes bevétele tekintetében 4. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai szerint határozza meg.

**4. §** Az 1. § szerinti kiadási főösszeg alaptevékenységhez kapcsolódó előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban, rovatrend szerint az önkormányzat tekintetében a 2.3. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.2. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai és az intézmények összes kiadása tekintetében 4. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai szerint határozza meg.

**5. §** Az 1. § szerinti bevételi főösszegen belül a központi költségvetésből származó forrásokat a 2.2. számú melléklet tartalmazza.

### **A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai, létszám**

**6. §** A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait, előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban, rovatrend szerint az önkormányzat, **az intézmények**, azaz a Polgármesteri Hivatal és a GAMESZ, valamint **az önkormányzat irányításai alatt álló** intézményenkénti bontásban a 2.1, 2.3., 3.1., 3.2, 4. és 4.1-4.22. számú mellékletek 4. 5. 6. számú oszlopai tartalmazzák.

**7. §** Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 1.5. számú melléklet tartalmazza.

**8. §** A 2016. évi működési és felhalmozási célú támogatási kiadások, valamint működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközök jogcímenkénti előirányzatait az önkormányzat esetén a 2.4. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai tartalmazzák.

**9. §** A 2016. évi költségvetési tartalék előirányzatait feladatonként az önkormányzat tekintetében a 2.5. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai tartalmazzák.

**10. § (1)** Az önkormányzat által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások előirányzatait ellátási típusonként a 2.6. számú melléklet 3. 4. 5. 6. számú oszlopai tartalmazzák.

(2) A Polgármesteri Hivatal által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások előirányzatait ellátási típusonként a 3.3. számú melléklet 3. 4. 5. 6. számú oszlopai tartalmazzák.

### **A 2016. évi fejlesztési (beruházási) előirányzatok**

**11. §** A fejlesztési előirányzatokat beruházásonként az Önkormányzat tekintetében a 2.7. számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.5. számú melléklet, az intézmények esetében a 4.2., 4.4, 4.6., 4.8., 4.10., 4.12., 4.14., 4.16., 4.18., 4.20., 4.22. számú mellékletek 4. 5. 6. számú oszlopai kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban tartalmazzák.

## **A 2016. évi felújítási előirányzatok**

**12. §** A felújítási előirányzatokat felújításonként az Önkormányzat tekintetében a 2.8. számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.6. számú melléklet 4. 5. 6. számú oszlopai kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban tartalmazzák.

### **Az EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok**

**13. §** Az EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait elkülönítetten a 1.4. számú melléklet tartalmazza.

### **Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek**

**14. §** Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetéseinek bemutatását a 2.9. számú melléklet tartalmazza, tárgyévre, az azt követő három évre és a futamidő végéig, valamint tartalmazza továbbá az Önkormányzat fejlesztési céljait.

## **TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK**

### ***Költségvetési mérleg***

**15. §** Az 1. § bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegeken belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de a finanszírozási célú műveleteket is figyelembe véve együttesen egyensúlyban, tájékoztató jelleggel a 1.1. számú melléklet tartalmazza.

### **Előirányzat-felhasználási terv**

**16. §** A 2016. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet önkormányzat tekintetében a 2.10. számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.7. számú melléklet és az intézmények tekintetében a 4.23. számú melléklet tartalmazza.

### **Többéves kihatással járó döntések előirányzatai**

**17. §** Többéves kihatással járó döntések számszerűsített előirányzatait évenkénti bontásban és összesítve a 1.2. számú melléklet tartalmazza.

### **Közvetett támogatások és az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti mérleg**

**18. § (1)** Az önkormányzat közvetett támogatásait a 2.11. számú, az intézmények közvetett támogatásait a 4.24. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegét az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban a 1.3. számú melléklet tartalmazza.

## **II. FEJEZET**

### ***A költségvetés végrehajtásának szabályai***

#### **Az Önkormányzat, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának általános szabályai**

**19. §** A képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat nevében a polgármestert, az intézmények nevében az önkormányzati intézmények vezetőit és a Polgármesteri Hivatal nevében a jegyzőt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

**20. §** A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított vagy az év közben módosított költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők. A költségvetési bevételek a költségvetési bevételi előirányzatokon felül is teljesíthetők.

**21. §** Az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők, kivéve a jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági döntésen alapuló kifizetéseket, vagy a jogszabályban vagy szerződésen alapuló visszavonhatatlan kötelezettségvállalásból eredő kiadásokat. A bevételi előirányzatokat teljesülésük elmaradása esetén csökkenteni kell.

**22. § (1)** Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal saját nevében a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet, értékpapírt nem bocsáthat ki, nem szerezhethet meg, faktoringot magában foglaló szerződést nem köthet és garanciát és kezességet nem vállalhat.

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatok terhére a közbeszerzésekről szóló, 2015. évi CXLI. törvény hatálya alá nem tartozó kiadásoknál, 150 000 000 Ft értékhatár felett olyan jogi személlyel, jogi személyiséggel rendelkező szervezettel nem köthető érvényesen visszterhes szerződés, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek. A kötelezettségvállaló ezen feltétel ellenőrzése céljából, a szerződésből eredő követelések elévüléséig az Aht. 55. §-ban foglaltak szerint jogosult a jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet átláthatóságával összefüggő, az 55. §-ban meghatározott adatokat kezelni, azzal, hogy ahol az 55. § kedvezményezettéről rendelkezik, azon a jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetet kell érteni.

**23. § (1)** Az önkormányzat, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(2) Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal a rendelkezésre álló kapacitásokat szakmai alapfeladatra használhatják. Kivételesen az időleges szabad kapacitásait nem kötelezően végzett tevékenységekre is hasznosíthatják. A költségvetési intézménynek e tevékenységből származó bevételének fedeznie kell a végzett tevékenységgel összefüggő valamennyi közvetlen kiadását és az ahhoz hozzárendelhető közvetett kiadásokat. A költségvetési intézményeknek ezen tevékenységét a szakmai alapfeladatoktól elkülönítetten kell nyilvántartani.

**24. § (1)** Az önkormányzat az intézményektől felülvizsgálatot követően a kötött felhasználású támogatást elvonhatja.

(2) Az intézményeknél – ide nem értve a Polgármesteri Hivatalt – a 3 hónapnál hosszabb tartósan üres állásokhoz tartozó személyi illetmény, és annak járulékai elvonásra kerülnek. Az elvonás összegét korrigálja az üres álláshely helyettesítésével kapcsolatosan kifizetett költségek.

**25. §** A költségvetés végrehajtásánál a közbeszerzésről szóló, 2015. évi CXLI. számú tv. rendelkezései szerint kell eljárni.

**26. §** Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal a gazdálkodás folyamatára (tervezés, végrehajtás, beszámolás) és sajátosságaira tekintettel kötelesek kialakítani, működtetni és fejleszteni a belső kontrollrendszert.

**27. §** Az önkormányzat irányítása alatt álló intézmények és a Polgármesteri Hivatal köteles kialakítani és működtetni a belső ellenőrzést.

**28.** Az Önkormányzat által nyújtott, az Áht. szerinti költségvetési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatok, kivéve ha a közzététel előtt a költségvetési támogatást visszavonták vagy arról a kedvezményezett lemond a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig az önkormányzat honlapján közzé kell tenni. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell.

**29. § (1)** Az önkormányzat pénzeszközeinek felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, a nettó kétszázézer forintot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait az önkormányzat honlapján a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül közzé kell tenni. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell.

(2) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyáért kikötött - általános forgalmi adó nélkül számított - ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő - egy évnél hosszabb időtartamra kötött - szerződéseknel az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét a közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

**30. §** Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

**31. §** Önkormányzati vagyon ingyenesen kizárólag közfeladat ellátása céljából adható használatba, a közfeladat ellátásához szükséges mértékben.

## **A többletbevétel felhasználása**

**32. § (1)** Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal a közhatalmi bevételek, intézményi működési és felhalmozási bevételek eredeti vagy – ha bevételek tervezettől történő elmaradása miatt csökkentették – módosított bevételi előirányzatán felüli többletbevételét a Képviselő-testület előzetes engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegű előirányzat-módosítás után használhatja fel.

(2) Az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezettet meghaladó többletbevételt az eredeti előirányzat 5 %-ig, de maximum 4 000 e Ft-ig felhasználhatja a Képviselő-testület külön engedélye nélkül. Ez esetben az előirányzat-módosítás utólag az intézmény adatszolgáltatása alapján kerül sor.

### **Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal maradvány elszámolása**

**33. § (1)** Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal esetében a Képviselő-testület dönt a maradvány elvonandó és felhasználható részéről. A maradványát kiemelt előirányzatonként a Képviselő-testület állapítja meg a zárszámadási rendeletével.

(2) Az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a maradvány személyi juttatásból származó része - a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően - a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható. A maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.

(3) Az Egészségügyi Alapból finanszírozott feladatok maradvány-elszámolása során az alap kezelőjének rendelkezése szerint kell eljárniuk az érintett költségvetési szerveknek.

(4) Az önkormányzati intézmények maradvány elszámolása során tételesen kötelesek bemutatni a kötelezettséggel terhelt maradványukat, illetőleg a szabad maradványt.

(5) Az OEP finanszírozásban részesülő intézményeknek maradványukat, úgy kell kimutatni, hogy elkülönüljön az OEP és az önkormányzat finanszírozásából adódó maradvány.

### **Az előirányzat módosítás hatáskörei**

**34. §** Az önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

(1) A Képviselő-testület a polgármester számára felhatalmazást ad a helyi önkormányzat bevételeinek kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(2) Az önkormányzati intézmények vezetői és a Polgármesteri Hivatal nevében a jegyző által a bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók. A kiadási és bevételi előirányzatok saját hatáskörben az a)-c) pontok figyelembe vételével megemelhetők.

a) A költségvetési kiadási előirányzatokat a működési célú támogatások államháztartáson belülről, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételi előirányzatok növelésével egyidejűleg, továbbá a maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig, valamint a Képviselő-testület által jóváhagyott többletbevétellel lehet megemelni saját hatáskörben.

b) A személyi juttatások kiadási előirányzatai a

ba) a jóváhagyott többletbevétellel,

bb) a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,

bc) szolgáltatási kiadások rovat kiadási előirányzatai terhére, ha annak célja, hogy a korábban szolgáltatás vásárlással ellátott feladatokat az intézmény állományba tartozó személyekkel lássa el, továbbá bármely rovat terhére, ha a személyi juttatások kiadási előirányzatainak növelése az azok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt szükséges,

bd) az eredeti bevételi előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó bevételből növelhető,

c) a (2) bekezdés bd) pontja szerinti forrás illetmény- vagy munkabéremelésre, a meglévő létszám határozatlan időre szóló foglalkoztatással történő növelésére abban az esetben használható fel, és a jóváhagyott többletbevétel ilyen célú felhasználására is csak abban az esetben adható engedély, ha a forrás tartós és a következő évben a költségvetésben eredeti előirányzatként megtervezik.

(3) az önkormányzati intézmények vezetői és a Polgármesteri Hivatal nevében a jegyző, az önkormányzat nevében a polgármester a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkentik.

**35. §** Az önkormányzat költségvetési kiadási kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra a képviselő testület a polgármestert felhatalmazza.

**36. §** (1) Az intézmény a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(2) az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat költségvetési kiadási előirányzata csak a személyi juttatások rovata kiadási előirányzata terhére növelhetők.

**37. §** A 35-36. §-ban foglalt saját hatáskörű előirányzat módosításról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendelet módosítása során tájékoztatni kell.

**38. §** (1) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a központi költségvetésben meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását,

(2) a képviselő-testület előirányzat átcsoportosítás, előirányzat módosítás átvezetéseként az első negyedév kivételével, negyedévenként, a döntés szerinti időpontban de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

**39. §** A költségvetésben megállapított létszám-előirányzat az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal hatáskörében nem léphetők túl.

**40. §** (1) A polgármesterre és az intézmények vezetőire átruházott előirányzat-módosítási hatáskör 2016. december 31-i hatállyal gyakorolható.

(2) A bizottságokra átruházott előirányzat-módosítási hatáskör 2016. október 30-ig gyakorolható.

(3) Az átruházott hatáskörben fel nem használt előirányzat 2016. december 31-i hatállyal általános céltartalékot képez.

(4) A Képviselő-testület egyes előirányzatokkal kapcsolatos döntési jogosultságot a következők szerint állapítja meg:

### **Bizottságokra átruházott hatáskörök**

#### **1) Egészségügyi és Sportbizottság**

kizárólagos hatáskörébe tartozik az Sportfeladatok tartalék előirányzat felosztása,

#### **2) Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Informatikai Bizottság**

kizárólagos hatáskörébe tartozik az oktatási és kulturális támogatási tartalék előirányzat felosztása,

#### **3) Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság**

kizárólagos hatáskörébe tartozik a Környezetvédelemmel kapcsolatos tartalék és a Madarak, fák napi versennyel kapcsolatos tartalék felosztása.

### **Polgármesterre átruházott hatáskörök**

nyári napközis tábor,

nyári gyermekétkeztetés,

talajterhelési díj céltartalék,

környezetvédelmi alap céltartalék,

óvodapedagógusok szeptemberi béremelésének tartaléka,

polgármesteri céltartalék,

kerületi védelmi feladatok céltartalék,

intézményvezetők jutalmazása,

temetési segély,

intézmények működési tartalékának,

BKISZ csatorna fejlesztési program,

központi támogatás visszafizetése,

közművelődési érdekeltség-növelő támogatás önrésze,

kitüntetések, díjak,

autómentes nap tartalék,

beruházások és felújítások tervezése céltartalék,

Magyar Labdarúgó Szövetség labdarúgó pálya építési program pályázat önrésze,

szociális ágazati pótlék,

kiegészítő szociális ágazati pótlék,

2015. évről áthúzódó bérkompenzáció,

felnőtt háziorvosi ügyelet,

gyermekorvosi ügyelet,

szilárd burkolatú utak számla egyenlege,

általános tartalék  
felosztása.

#### **41. § A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik**

beruházási feladatok jóváhagyása,  
felújítási célok jóváhagyása,  
EU-s és hazai pályázatok támogatási önrésze (pályázatok önrésze) tartalék,  
önkormányzati lakások elidegenítésének bevételéből képzett tartalék,  
egyéb helyiség-telek értékesítés bevétel tartalék,  
felosztása,  
alapítványi forrás átvétele, átadása.

**42. §** Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal saját hatáskörben költségvetési előirányzataikat módosítják a felülvizsgált és a Képviselő-testület által jóváhagyott előző évi maradványukkal.

**43. §** A költségvetési rendelet módosításai során nem kell előterjeszteni a tájékoztató táblákat.

#### **A beruházások, felújítások általános szabályai az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál**

##### **44. §** A Képviselő-testület

- a) a tárgyi eszközök beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását - az ingatlanok kivételével - az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal,
  - b) az ingatlanok beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását az önkormányzat,
  - c) a képzőművészeti alkotások beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását az önkormányzat és a Pesterzsébeti Múzeum
- hatáskörébe utalja.

**45. §** Amennyiben jogi vagy természetes személy vagyronról az önkormányzat, az önkormányzati intézmények, illetőleg a Polgármesteri Hivatal javára lemond, 1 000 000 Ft értékhatár felett szükséges a tulajdonosi jogokat gyakorló Képviselő-testület jóváhagyása.

#### **A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások külső személlyel, szervezettel történő szerződés-kötés szabályai az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál**

**46. §** (1) Az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál alaptevékenység körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére a dologi kiadások között eredeti előirányzatként elkülönítetten nem megtervezett összegben túlmenően csak a személyi juttatások egyidejű átcsoportosításával növelhető.

(2) A szerződést írásban kell megkötöni.

(3) A szerződéskötés feltétele:

a) azt jogszabály nem zárja ki,

b) a szerződés megkötése a közfeladatok ellátásához feltétlenül szükséges,

c) törvény vagy kormányrendelet eltérő rendelkezése hiányában az adott feladat elvégzéséhez megfelelő szakértelemmel, szakképzettséggel és gyakorlattal, vagy egyéb megfelelő sajátos szakmai adottságokkal, képességekkel rendelkező személyt a megrendelő nem foglalkoztat, vagy a szerződés tárgyát képező szolgáltatás egyedi, időszakos, vagy időben rendszertelenül ellátandó feladat.

### **Az önkormányzati költségvetési intézmények működési támogatásának utalása**

**47. §** Az önkormányzati intézmények működési és felhalmozási kiadásaihoz kapcsolódó önkormányzati támogatásukat havi keret lebontás szerint kapják, az erre megkötött megállapodás alapján.

### **A nemzetiségi önkormányzatokat érintő támogatások utalása**

**48. §** Az önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzatok részére államháztartáson belüli működési célú támogatást biztosít felhasználási kötöttséggel. A támogatás összegét a tárgyév április 15-éig megkötött megállapodás alapján, az abban foglaltak szerint utalja az önkormányzat.

### **A szakmai pályázatok benyújtásának szabályai**

**49. § (1)** Az önkormányzati intézmények a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása nélkül csak abban az esetben nyújthatnak be szakmai programokra pályázatot, ha a pályázat benyújtásának feltételül megszabott saját forrás (önrész) összege a 100 e Ft-ot nem haladja meg, nem utófinanszírozott, illetőleg a költségvetési évben és azt követő években költségvetési többlettámogatást nem igényel a pályázattal összefüggő feladat finanszírozása.

(2) Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthat be Európai Uniós támogatással megvalósuló szakmai programokra pályázatot.

### **Az illetményalap meghatározása és a jutalmazás szabályai az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál**

**50. § (1)** A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvény alapján 2016. január 1. napjától 38 650 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal részére a rendszeres személyi juttatás eredeti előirányzatának kifizethető összegét 15 %-ban állapítja meg jutalom címén, ide tartozik a prémium címén, teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetés, valamint a kerületi hűségjutalom kifizetése is.

(3) Az önkormányzati intézmények részére a törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának kifizethető összegét 15 %-ban állapítja meg jutalom címén, ide tartozik a prémium címén, teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetés, valamint a kerületi hűségjutalom kifizetése is.

(4) A Polgármesteri Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselője illetménykiegészítése 2016. évtől a köztisztviselő alapilletményének 40 %-a.

(5) A Polgármesteri Hivatal középiskolai végzettségű köztisztviselője illetménykiegészítése 2016. évtől a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(6) A köztisztviselők 2016. évi cafetéria juttatása bruttó 200 e Ft/fő.

### **A hitelfelvétellel, kezességvállalással és a pénzügyi befektetésekkel kapcsolatos szabályok**

**51. §** (1) Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal saját nevükben adósságot keletkeztető ügyletet nem köthetnek.

(2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet a Stabilitási tv. szerint köthet.

(3) Az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel.

(4) Az önkormányzat a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletében szerepeltetett adósságkeletkeztetési szándékáról, az adósságot keletkeztető ügylethez kapcsolódó fejlesztési céljáról és az ügylet várható értékéről a Kormányt előzetesen tájékoztatja a kormányzati hozzájáruláshoz kötött ügyletek esetében.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az év közben jelentkező likviditási problémák megoldása érdekében a rendelkezésre álló, **500 000 e Ft** összegű, 12 hónap futamidejű folyószámlahitelt és indokolt esetben - a folyószámla hitelen túlmenően - munkabér hitelt vegyen igénybe. Kötelezettséget vállal arra, hogy a felvett folyószámlahitelt, illetőleg munkabérhitelt és járulékaikat a hitel futamidejének évében, azok lejáratakor, éves költségvetésének összeállításakor minden más fejlesztési kiadást megelőzően betervezi és jóváhagyja, valamint az ebből adódó törke- és kamatfizetési kötelezettségeinek eleget tesz. A polgármester a folyószámlahitel, illetőleg munkabér hitel igénybe vételéről, felhasználásáról és visszafizetéséről köteles a Képviselő-testületet folyamatosan tájékoztatni.

(6) A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit lekötheti.

### **A bankszámlák feletti rendelkezési jog**

**52. §** (1) Az önkormányzat tulajdonában lévő lakások és nem lakás célú helyiségek értékesítéséből származó bevételt elkülönített számlán kell kezelni.

(2) Az önkormányzati tulajdonban lévő lakások és nem lakás célú helyiségek értékesítéséből származó bevételt kizárólag a képviselő-testület döntése alapján ingatlan beruházásra, felújításra, bővítésre, vásárlásra, illetve a felhalmozási bevételek kiesésének fedezetére lehet fordítani.

**53. §** A Környezetvédelmi Alap számlán lévő pénzeszközt a polgármester döntése alapján lehet felhasználni a jogszabályi előírások alapján.

**54. §** A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármester, hogy az átmeneti pénzügyi likviditás biztosítása érdekében az önkormányzati lakások és nem lakás célú helyiségek elidegenítéséből származó bevételből a folyó kiadások teljesítéséhez az elkülönített számlákon lévő pénzeszközöket igénybe vegye. Az igénybevett összegeket az iparűzési adó beérkezését követően április végéig és október végéig az elkülönített számlákra vissza kell pótolni.

### **A polgármester tájékoztatási kötelezettségei**

**55. § (1)** Az Önkormányzat költségvetését veszélyeztető körülmények felmerülése esetén a polgármester haladéktalanul köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Amennyiben a polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozott, úgy a Képviselő-testület részére a legközelebbi ülésén be kell számolni.

(3) A polgármester köteles a költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendeletet tervezetet a Képviselő-testület elé terjeszteni, úgy hogy a Képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell elkészíteni.

(4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít a polgármester köteles a képviselő-testületet tájékoztatni.

(5) A költségvetés elfogadásáig megvalósuló bevételek és kiadások teljesítéséről (átmeneti gazdálkodás) a polgármester a költségvetés elfogadásakor a Képviselő-testületnek be kell számolni.

### **A készpénzfizetés korlátozása**

**56. § (1)** A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor a készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. Ugyanazon szerződés alapján ugyanazon partnerünknek (amennyiben partnerünk is pénzforgalmi számla nyitására köteles) egy naptári hónapban termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás – általános forgalmi adót is magába foglaló – ellenértékeként összesen maximum 1 500 000 Ft összeghatárig lehet készpénzben kifizetést teljesíteni.

(2) Átutalási fizetési mód alkalmazásával kell megoldani az 50 000 Ft feletti kifizetéseket.

(3) Készpénzes kifizetés történhet önkormányzati rendezvényekhez, továbbá az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, és az intézmények működéséhez kapcsolódó kifizetésekhez.

### **Leltározással kapcsolatos feladatok**

**57 § (1)** Az önkormányzat és intézményei tulajdonának védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, az eszközökről és azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, ezért az Önkormányzatnak és intézményeinek két évente kell leltározást végezni.

(2) A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök esetében a működtetőnek évenként kell a leltározást elvégezni és hitelesített leltárral alátámasztani.

- (3) Az egyeztetéssel végzett leltározást (kivéve a vagyoneértékű jogokat) évente kell leltározni.
- (4) A felesleges eszközök feltárását és a selejtezést évente kell elvégezni.

### **Működési és felhalmozási célú támogatás átvétele államháztartáson belülről**

**58. §** Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények részére államháztartáson belülről nyújtott támogatások elfogadásáról 1 000 000 Ft felett a Képviselő-testület-, 1 000 000 Ft értékhatárig pedig a polgármester dönt, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

### **Működési és felhalmozási célú támogatás átadása államháztartáson belüli szervezet részére**

**59. § (1)** Az önkormányzat tárgyévi költségvetési rendeletében határozza meg azon költségvetési előirányzatait, amelyek terhére felhalmozási vagy működési célú támogatás adható államháztartáson belüli szervezetek részére.

(2) Önkormányzati támogatás nyújtása kérelemre történik. A támogatás vonatkozásában döntéshozó lehet:

- a) a Képviselő-testület 1 000 000 Ft összeghatár felett,
- b) átruházott hatáskörben a polgármester 1 000 000 Ft összeghatárig.

(3) A kérelem írásban nyújtható be. A beérkezett kérelmekkel kapcsolatos további ügyintézési feladatok ellátásáról a polgármester gondoskodik.

(4) A döntéshozó a kérelmet 30 napon belül bírálja el. Amennyiben a döntéshozó a polgármester, döntéséről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. Amennyiben a döntéshozó a Képviselő-testület, akkor a kérelem elbírálására a soron következő rendes ülésén történik, de legfeljebb 80 napon belül.

(5) A kérelem/pályázat elbírálása után kerülhet sor a mindenkori költségvetési rendeletben biztosított felhatalmazás alapján az előirányzatok saját hatáskörben történő átcsoportosítására. A saját hatáskörű módosításról a polgármester a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet soron következő módosításakor tájékoztatja.

(6) Támogatás juttatása esetén támogatási szerződést kell kötni a támogatottal az (5) bekezdés szerinti átcsoportosítást követő 30 napon belül.

(7) A támogatási szerződést a polgármester írja alá.

(8) Az elszámolás a megkötött támogatási szerződésben meghatározottak szerint történik.

### **Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről**

**60. §** Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények részére államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök elfogadásáról 1 000 000 Ft felett a Képviselő-testület-, 1 000 000 Ft értékhatárig pedig a polgármester dönt, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

### ***III. FEJEZET***

#### ***Záró és vegyes rendelkezések***

**61. §** (1) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2016. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni és 2017. április 30-ával hatályát veszti.

**Kóczyánné dr. Pohl Mónika**  
jegyzőt helyettesítő aljegyző

**Szabados Ákos**  
polgármester

## INDOKOLÁS

### *Általános indoklás*

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva alkotja meg Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának 2016. évi költségvetési rendeletét.

A rendelet (és táblázatai) az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásainak megfelelően került összeállításra.

**A rendelet I. fejezete** tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét, a költségvetés hiány mértékét és finanszírozásának módját, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét, a fejlesztési előirányzatokat feladatonként, az EU-s társfinanszírozással megvalósuló programokat, az adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségeket, valamint a tájékoztató táblákat.

**A rendelet II. fejezete** a 2016. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

Az önkormányzat, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának általános szabályait tartalmazza Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. tv., továbbá az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV., és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló, 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a Stabilitási tv., az adózás rendjéről szóló, 2003. évi XCII. törvény, a Nemzeti vagyronról szóló, 2011. évi CXCVI. tv., az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló, 2011. évi CXII. tv. előírásai alapján.

Meghatározza a bevételi, kiadási és létszám előirányzatokkal való gazdálkodást, az átadott pénzeszközökkel való eljárás rendet, a közzétételt, a vagyonnal kapcsolatos gazdálkodást.

### *Részletes indoklás*

#### **Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak szöveges indoklása**

##### **Önkormányzati összesítő** (1. sz. melléklet)

Az önkormányzat bevétele	9 561 167 e Ft
Az önkormányzat kiadása	9 561 167 e Ft
Egyenleg:	0 e Ft

A bevételek számításánál a **költségvetési bevételek között, a B1-B7 rovatszámokon** a költségvetési törvényben, „A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2016. évi megosztásáról” szóló rendelet-tervezetben foglaltakat, illetőleg a saját bevételeinket vettük figyelembe.

A bevételeket és kiadásokat egyensúlyba terveztük meg. Számba vettünk továbbá a **finanszírozási bevételek** között **1 331 939 e Ft** 2015. évi maradványt. A maradvány - ami finanszírozási bevétel - felhasználására **költségvetési és finanszírozási kiadást** terveztünk.

#### 2016. évre tervezett EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok (1.4. sz. mellékelt)

Az önkormányzat nem rendelkezik folyamatban lévő pályázattal. A KEOP-5.7.0/15-2015-0053 - Budapest XX. kerületében középületek energetikai korszerűsítése - pályázati támogatás, és a KEOP-5.7.0/15-2015-0132 - Pesterzsébet Önkormányzat épületeinek energetikai korszerűsítése - pályázati támogatás felhasználása 2015-ben megtörtént, az elszámolások benyújtására kerül csak sor 2016-ban.

#### Pesterzsébet Önkormányzatának 2016. évi költségvetési létszámkerete (1.5. sz. mellékelt)

A létszámkeret tartalmazza havonkénti bontásban a közalkalmazottak és a köztisztviselők létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak és a bedolgozók létszámait.

## **TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK**

#### Pesterzsébet Önkormányzatának 2016. évi költségvetési mérlege (1.1. sz. melléklet)

Az összevont költségvetési mérleg az önkormányzat, az intézmények és a Polgármesteri Hivatal adatait együttesen tartalmazzák.

A mérleg működési és felhalmozási célú bevételt és kiadást külön-külön mutatja.

A mérleg kimutatással jól látszik, hogy a működési bevételek minimális mértékben haladják meg a működési kiadásokat. Ez a különbség szolgál a felhalmozási kiadások egy részének fedezetére. Az **1 331 939 e Ft**-os 2016. évi maradványát összegéből **153 342 e Ft**-ot működési, **1 178 597 e Ft**-ot felhalmozási finanszírozási bevételként terveztük meg.

#### Pesterzsébet Önkormányzata több éves kihatással járó döntései (1.2. sz. melléklet)

Bemutatásra kerültek az elnyert pályázatok megvalósításával és követhetőségéből fennálló kötelezettségek, melyek fenntartási és nyomon követési ideje öt év, a projekt megvalósításának befejezésétől számítva.

Továbbá szerepel a táblázatban a DUNA-ÁG INVEST KFT., Pesterzsébet Önkormányzat és Raiffeisen Bank Zrt. háromoldalú megállapodása alapján a helytállási kötelezettség felmerülése esetén keletkező fizetési kötelezettségünk is.

#### Bevételek és kiadások Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti mérlege (1.3. sz. melléklet)

Az Áht. 102. § (3) bekezdése szerint a bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek – az e törvényben meghatározott kivétellel – a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait tartalmazzák.

## Az Önkormányzat bevételei (2.1. sz. melléklet)

### *Működési bevételek*

#### **B1 rovat Működési célú támogatások Áh-n belülről**

##### *B11 Önkormányzatok működési támogatásai*

A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény, törvényben foglaltak szerint a *helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, az egyes köznevelési feladatainak támogatása és az egyéb szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 1 866 668 e Ft*, amely a 2015. évi tervezetthez képest **48 266 e Ft-tal** több. Az *egyes jövedelempótló támogatások összege (segély)* címén már csak **18 500 e Ft-ot** (kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és természetbeni támogatás) terveztünk meg, a 2014. évi **99 250 e Ft-tal** szemben, tekintettel a pénzügyi ellátások és a természetben nyújtott szociális ellátások rendszerében 2015. március 1-jétől bekövetkezett jelentős jogszabályi változásokra. A *kulturális feladatok támogatása 25 843 e Ft-ot* terveztünk.

##### *B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről*

A támogatások között számba vettük a 2015. évi Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvényre elnyert **1 152 e Ft** pályázati támogatás összegét, mely még nem érkezett meg a számlánkra. Számba vettük a köztemetés tapasztalati adat alapján várható bevételét **9 000 e Ft-ot**, és a 2014-ben megkezdett „Pesterzsébeti Hullám Csónakházak szabadidős és turisztikai célú komplex fejlesztése és szerves gyalogos összekötés kialakítása a városközponttal” TÉR\_KÖZ pályázathoz kapcsolódó működési támogatás összegét **3 796 e Ft-ot**.

#### **B2 Felhalmozási célú támogatások**

##### *B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei Áh-n belülről*

###### EU-s programok:

Európai Unió pályázatunk nincs folyamatban, így e soron előirányzatot nem terveztünk.

###### Hazai pályázat:

A 2014-ben megkezdett „Pesterzsébeti Hullám Csónakházak szabadidős és turisztikai célú komplex fejlesztése és szerves gyalogos összekötés kialakítása a városközponttal” TÉR\_KÖZ pályázati támogatás felhalmozási bevételére további **30 798 e Ft-ot** terveztünk. Továbbá terveztük a „Pesterzsébeti Hullám csónakházak szabadidős és turisztikai célú komplex fejlesztése, II. ütem” TÉR\_KÖZ pályázati támogatását **19 000 e Ft** összegben.

#### **B3 Közhatalmi bevétel**

##### *B34 Vagyoni típusú adók*

A helyi építményadóról szóló, 40/2012. (XII. 7.) Ök. sz. rendelet alapján az építményadó évi mértéke  $1\,658\text{ Ft/m}^2$ , a telekadóról szóló 41/2012. (XII. 7.) Ök. sz. rendelet alapján a telekadó évi mértéke  $301\text{ Ft/m}^2$ . A fenti mérték 2012. január 1-jétől hatályos.

A 2015. évi eredeti előirányzathoz képest a figyelembe vett teljesítési adatok alapján az építményadót **5 000 e Ft**-tal kevesebbre, a telekadót a 2015. évi eredeti előirányzattal megegyező szinten lehetett tervezni. Ezek tervezett előirányzata 2016-ban: építményadó **560 000 e Ft**, telekadó **380 000 e Ft**.

A 2015. évi lajstrom alapján építményadóban adózók száma 1192, az adóköteles terület 340 847 m<sup>2</sup>.

A 2015. évi lajstrom alapján telekadóban adózók száma 136, az adóköteles terület 1 294 026 m<sup>2</sup>.

### *B35 Termékek és szolgáltatások adói*

A Fővárosi Önkormányzatnak „A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2016. évi megosztásáról” szóló rendelet-tervezetében az *iparűzési adóból* való részesedésünk **3 896 270 e Ft**. Ez **214 392 e Ft**-tal több, mint a 2015. évi eredeti előirányzat. Továbbá az iparűzési adóhoz tartozó késedelmi pótlékot, és bírságot a B36-os rovaton külön terveztük meg. Az *iparűzési adó 2015. évi költségéhez kapcsolódó bevétel* soron **8 787 e Ft**-ot vettünk számításba, amit a kiadási oldalon is megterveztünk, tekintettel arra, hogy az iparűzési adóhoz kapcsolódó költségekből is részesülnek az önkormányzatok.

A *gépjárműadó* tervezett előirányzata **137 000 e Ft** a 2015. évi előirányzattal megegyező összegben.

2016. évben **10 000 e Ft talajterhelési díj** bevételt vettünk számításba, ami **5 000 e Ft**-tal kevesebb, mint előző évben. Ennek oka, hogy a lakosság részéről folyamatos a csatornára történő rákötés megvalósulása.

*Idegenforgalmi adóra* a fővárosi forrásmegosztás alapján **318 e Ft**-ot terveztünk.

### *B36 Egyéb közhatalmi bevételek*

A helyi adókhoz kapcsolódó *késedelmi pótlékra és bírságra* összesen **10 000 e Ft**-ot terveztünk, az iparűzési adóhoz kapcsolódó késedelmi pótlékra és bírságra (forrásmegosztás alapján) **10 222 e Ft**-ot terveztünk.

## **B4 Működési bevételek**

### *B402 Szolgáltatások ellenértéke*

Önkormányzati lakások *lakbérbevétele* a 2015. évben **40 000 e Ft** volt. A 2015. évi teljesítési adatok szerint a várható lakbérbevétel 2015-ben **45 000 e Ft**.

Az *önkormányzati nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevételi* előirányzat magában foglalja a bérbé adott helyiségek bérleti díjait, amelynek tervezhető összege a nyilvántartások alapján **118 400 e Ft**. A bevétel a tavalyi előirányzathoz képest **6 600 e Ft**-tal kevesebb, mint az előző évben, a teljesítési adatok figyelembevételével.

*Közterület használatba vételi díjra* **28 000 e Ft**-ot terveztünk, mely **2 000 e Ft**-tal kevesebb, mint 2015-ben, szintén a teljesítési adatok alapján.

Az önkormányzati lakások közüzemi díja **31 500 e Ft**, közös költsége **3 200 e Ft**, a nem lakás célú helyiségek közüzemi díja **1 500 e Ft**, közös költsége **2 000 e Ft** tekintettel a 2015. évi teljesítésre.

### *B403 Közvetített szolgáltatások*

A közvetített szolgáltatások - közmű továbbszámlázása - tervezett előirányzata **6 400 e Ft**, mely a 2015. évi eredeti előirányzathoz képest **1 400 e Ft**-tal nőtt, tapasztalati adatok alapján.

### *B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó*

Az áfa bevételeink számított előirányzata, figyelembe véve az ÁFÁ-s bevételeket, összesen **64 935 e Ft**.

### *B408 Kamatbevételek*

A bankszámláinkon várhatóan keletkező, illetőleg a rövid lejáratú betételhelyezések *kamatának* előirányzata: **11 000 e Ft**, tapasztalati adatok alapján.

*Egyéb működési bevételek* címen (késedelmi kamat, ügyleti kamat, költségek visszatérítései stb.) **14 000 e Ft**-ot terveztünk.

## **B5 Felhalmozási bevételek**

### *B52 Ingatlanok értékesítése*

A 2016. évre várható értékesítésekből származó bevétel tervezése során óvatosan terveztünk, ugyanis a korábbi évek tapasztalata alapján az elidegenítésre jelölt és a vételi szándékkal érintett ingatlanok elidegenítése nem minden esetben történt meg.

*Önkormányzati lakások értékesítése* tervezett előirányzata **9 292 e Ft**, mely az előző évi lakásértékesítések törlesztő részlete. A költségvetés tervezésekor nincs lakásingatlan értékesítésre jelölve, így e címen egyéb előirányzatot nem terveztünk. Az *egyéb ingatlan* értékesítéséből származó bevételre összesen **69 575 e Ft**-ot terveztünk, amelyből **2 775 e Ft** a korábban értékesített nem lakás célú ingatlanok vételár törlesztéséből befolyó bevétel, **66 800 e Ft** pedig a 2015-ben értékesített Bp. XX. ker. Kossuth L. u. 22-28. II. lh. fsz. 1. és Bp. XX. ker. Köves út 3. 1200/73894-ed részilletőségéből 2016-ban beérkező bevétel.

## **B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

A helyi támogatást a lakásépítéshez-vásárláshoz korábbi években nyújtott helyi támogatás visszafizetéséből, illetőleg a hátralékok behajtásából terveztük **1 984 e Ft** összegben, továbbá a dolgozóknak nyújtott kölcsön **12 000 e Ft** összegben.

## **B8 Finanszírozási bevételek**

Maradvány címen **1 290 000 e Ft** terhére az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetési kiadásai között terveztünk felhasználást.

## **Az Önkormányzat kiadásai (2.3. sz. melléklet)**

### **K1 Személyi juttatások**

*Személyi juttatások* között a polgármester és az alpolgármesterek személyi juttatásait, a képviselők és a bizottsági tagok juttatását terveztük **156 826 e Ft** összegben, mely **5 267 e Ft**-tal több, mint 2015-ben. A növekedés adódik a 2015-ben újonnan megválasztott külső bizottsági tagok (4 fő) tiszteletdíjának és a KLIK-hez tartozó intézményi dolgozók hűségjutalmának emelkedéséből. Emelkedett továbbá az előirányzat a Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő testületének a kitüntető címek adományozásáról szóló, 22/2015. (IX. 21.) önkormányzati rendelet alapján a XX. kerületi rendőrök és tűzoltók részére tervezett jutalom összegével.

### **K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A személyi juttatáshoz tartozó *munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* összege **47 353 e Ft**, mely **2 359 e Ft**-tal több, mint 2015-ben, a személyi juttatások emelkedéséhez kapcsolódóan.

### **K3 Dologi kiadások**

*Dologi kiadások* tervezett előirányzata **1 383 323 e Ft**. Ez **79 817 e Ft**-tal több, mint a 2015. évi előirányzat. A **növekedést indokolja** például a GAMESZ feladatköréből átkerült Civil Ház üzemeltetési kiadásai, a 2015. évben megindított új pénzügyi program kiadási költségei, a Pesterzsébet kártyával kapcsolatos kiadások, továbbá egyéb szerződésből fennálló kiadások növekedései.

Az **előirányzat tartalmazza** többek között

- az útkarbantartás **148 000 e Ft + ÁFA**,
- az intézmények karbantartására, gyorsszolgálatára szánt **57 000 e Ft + ÁFA** összeget,
- kertészeti és egyéb karbantartások **11 500 e Ft + ÁFA** összegét,
- önkormányzati ingatlanok (lakások és nem lakás célú helyiségek, egyéb) karbantartásának **25 000 e Ft + ÁFA** összegét,
- a közös költség kiadásait **171 000 + ÁFA** összegben,
- a közüzemi díjakat **63 635 e Ft** összegben,
- az uszodaüzemeltetést **92 000 e Ft + ÁFA** összegben,
- a nem lakás célú helyiségek bérleti és közüzemi díjak beszedéséhez szükséges számlázási feladatok kiadását **56 833 e Ft + ÁFA** összegben,
- közszolgálati TV műsorkészítés kiadását **19 842 e Ft + ÁFA** összegben,
- Pesterzsébet Kártyához kapcsolódó kiadást **10 000 e Ft + ÁFA** összegben,
- Civil Ház üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadást **10 000 e Ft + ÁFA** összegben,
- és az önkormányzat valamennyi szerződésből fennálló kifizetési kötelezettségét.

Több **környezetvédelemmel kapcsolatos kiadást** is terveztünk ezen az előirányzaton, például a fentebb említett kertészeti karbantartási munkákon túl, parlagfű elleni közérdekű védekezésre **1 000 e Ft + ÁFA**, lakossági veszélyes hulladékgyűjtés **1 000 e Ft + ÁFA**, zajmérések **1 000 e Ft + ÁFA**, közterületi fák kezelése **3 500 e Ft + ÁFA**, illegálisan kirakott veszélyes hulladék elszállítása **1 000 e Ft + ÁFA**, intézményi fák gallyazása **2 400 e Ft + ÁFA**, roncsautók elszállítása **3 000 e Ft + ÁFA**, kis állat tetem elszállítása **780 e Ft + ÁFA**. Ezekon túlmenően 2016-ban a beruházások között megterveztünk további **55 403 e Ft + ÁFA**-t kertészeti beruházásokra.

#### **K4 Ellátottak pénzbeli juttatása (2.6. sz. melléklet)**

Az előirányzatra **103 290 e Ft**-ot terveztünk, mely **1 300 e Ft**-tal kevesebb, mint 2015. évben. Ez tartalmazza a helyi felsőoktatásban támogatottak **2 000 e Ft**-os előirányzatát is. A csökkenést indokolja az, hogy a köztemetéshez kapcsolódó kiadás áfás, így annak áfa vonzatát a dologi kiadások között terveztük meg.

A Szt. 2015. március 1-jétől az önkormányzati segély helyett települési támogatást vezetett be. A jogszabályi kötelezettségének eleget téve a képviselő-testület megalkotta a települési támogatásokról szóló 2/2015. (II.17.) önkormányzati rendeletét (a továbbiakban: Rendelet). A 2015-ös költségvetés tervezésekor még külön kellett szerepeltetni a kifutó önkormányzati segélyeket és a 2015. március 1. napjától bevezetett települési támogatásokat. A 2016-os költségvetési terv elkészítésekor már egységesen a Rendeletben meghatározott települési támogatásokat terveztük.

A rendkívüli települési támogatás soron terveztük a 2015. februárjáig folyósított önkormányzati segély költségét is, mivel 2016-ban az ellátás rendkívüli települési támogatásként kerül folyósításra.

A köztemetések számának emelkedése miatt a köztemetés előirányzatát a 2015. évi teljesítési adatoknak megfelelően megemeltük.

A települési lakásfenntartási támogatás előirányzatát a 2015. évi előirányzatnak megfelelően, változatlan összegben terveztük

A *karácsonyi ajándékcsoomag* fedezetét **4 000 e Ft**-ot az Önkormányzat által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások táblában (3 150 e Ft), illetve a költségvetés dologi kiadások (ÁFA) során terveztük.

A Képviselő-testület 278/2015.(XII.03.) Ök. sz. határozata szintén befolyásolja a 2016. évi költségvetés tervezését. A határozat alapján a Rendeletet módosítani kellett a gyermeksport támogatás jogosultsági feltételeinek kidolgozásával, a hozzájutás módjával valamint a támogatás fedezetéül szolgáló költségvetési sor megjelölésével. Erre 2016-ban **4000 e Ft**-ot terveztünk.

Javaslat született továbbá a születési támogatás ismételt bevezetésére, ami célzott segítséget nyújthat a gyermekvállalás költségeihez. A születési támogatás kis összegű ráfordítással is javíthat az érintett családok szociális helyzetén. Erre **4 000 e Ft**-ot irányoztunk elő.

#### **K5 Egyéb működési célú kiadások**

Az előirányzat mindösszesen **632 472 e Ft**, mely az alábbi rovatokra tervezett összegeket tartalmazza.

*K506 Egyéb működési célú támogatások Áh-n belülre (2.4. sz. melléklet).*

A rovaton az előirányzaton belül a XX. kerületi Rendőrségnek nyújtott támogatás összege **69 077 e Ft**, ami **635 e Ft**-tal kevesebb, mint 2015-ben. A csökkenés indoka, hogy a rendőrök jutalmát a személyi juttatás soron terveztük meg, ugyanígy a XX. kerületi tűzoltók jutalmát is. A BURSA támogatásra a Nemzeti Erőforrás Minisztérium részére **5 000 e Ft**-ot terveztünk. Beérkezett kérelmek alapján a Fővárosi Szabó Ervin könyvtár részére **300 e Ft** támogatást terveztünk, továbbá a megváltozott számvetési szabályok miatt, köztemetés kiadására terveztünk **3 800 e Ft**-ot, a tapasztalati adatok figyelembe vételével.

A helyi nemzetiségi önkormányzatok támogatására **9 800 e Ft**-ot állítottunk be, mely **4 000 e Ft**-tal több, mint 2015-ben. Az önkormányzat által nyújtott támogatást megállapodás alapján, felhasználási kööttséggel kapják a helyi nemzetiségi önkormányzatok, melynek fel nem használt összegét a központi támogatáshoz hasonlóan vissza kell fizetniük az önkormányzat részére.

#### *K507 Működési célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetések Áh-n kívülre*

A rovaton terveztük meg a DHK által benyújtott inkasszók fedezetét, melyek az önkormányzati lakásokban lakó bérlők távhő díjának nem fizetése esetén érvényesít a DHK. 2015. évben az Önkormányzat 5 éves keret megállapodást kötött a DHK-val, melynek lényege, hogy az Önkormányzatnak nem kell megfizetnie a kamat-, eljárási-, és végrehajtási költségeket és a tőke tartozásból további 7 % kedvezményt kap, amennyiben évente külön megállapodás keretén belül kifizeti az adott évben felhalmozódott tartozás összegét. Ennek fejében a DHK nem fog végrehajtási eljárást kezdeményezni az Önkormányzattal szemben. A 2015. évben megkötött megállapodás alapján erre 2016-ban **15 000 e Ft**-ot irányoztunk elő, mely **10 000 e Ft**-tal több, mint a 2015. évi tervezett előirányzat.

#### *K511 Működési támogatások az Európai Uniónak (2.4. sz. melléklet)*

A rovaton terveztük meg Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő-testületének „A magyar nyelvért” emlékdíjak alapításáról és adományozásáról szóló, 15/2013. (V. 23) önkormányzati rendeletben meghatározott **200 e Ft** összeget.

#### *K512 Egyéb működési célú támogatás Áh-n kívülre (2.4. sz. melléklet)*

Az egyházak támogatását **15 000 e Ft**-tal terveztük meg a 2015. évi előirányzattal azonos összegben.

Benyújtott kérelem alapján az ESMTK Egyesület támogatására **18 000 e Ft** támogatást terveztünk.

Elkülönítettünk **5 000 e Ft**-ot a civil szervezetek támogatására. Ez **1 000 e Ft**-tal több, mint a 2015. évi eredeti előirányzat.

Szintén kérelem alapján az ESMTK LE Kft. **20 000 e Ft**-tal, az Aranyfű Gyógyszertárt pedig **2 500 e Ft**-tal támogatja az önkormányzat.

Felosztandó összegként további **4 000 e Ft**-ot különítettünk el, figyelembe véve, hogy az önkormányzat egyéb jogcímenek kiterjesztette és növelte a támogatások körét. Így a képzett tartalék összege **1 000 e Ft**-tal kevesebb, mint 2015. évben.

#### *K513 Tartalékok (2.5. sz. melléklet)*

Tartalékként terveztünk **452 408 e Ft**-ot, mely tartalmazza többek között:

- 2016. január hónapban az önkormányzat számlájára beérkezett több olyan központi bevételt, melyet csak utólagos elszámolást követően tudunk átadni az intézmények részére (szociális ágazati pótlék, kiegészítő szociális ágazati pótlék, 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció) ezek együttes összege: **16 604 e Ft**;

- mind a felnőtt, mind a gyermekorvosi ügyelettel kapcsolatos szerződéskötés során várható, hogy a beérkezett ajánlatok összege meghaladja az OEP finanszírozás összegét, így az ezt meghaladó rész fedezetére összességében **15 000 e Ft**-ot irányoztunk elő;

- a beruházások és felújítások tervezésére **15 000 e Ft**-ot terveztünk, ez **9 920 e Ft**-tal több, mint 2015-ben;

- A Képviselő-testület 211/2015. (X. 08.) Ök sz. határozata alapján az önkormányzat csatlakozott az MLSZ Országos Pályaépítési Programjához, ez alapján **60 000 e Ft** tartalékkeretet terveztünk. Ez **40 571 e Ft-tal** több, mint 2015. évben.

- Pályázatok önrésze **40 000 e Ft**-ot terveztünk.

- Az általános tartalék előirányzatát a 2015. évi eredeti előirányzattal közel egy szinten **74 548 e Ft**-ra terveztük.

Az egyéb helyiség-telek értékesítés bevételeinek számla összegét (2016. január 1-jén **81 052 e Ft**), valamint az önkormányzati lakások elidegenítése bevételeinek számla összegét (2016. január 1-jén **150 619 e Ft**), mindösszesen **231 671 e Ft**-ot nem terveztünk meg tartalékként. A fenti számlák egyenlegét beruházási és felújítási kiadások fedezeteként jelöltük meg.

### **K6 Beruházások (2.7. sz. melléklet)**

A beruházások előirányzata **760 695 e Ft**, mely **98 057 e Ft**-tal kevesebb, mint 2015-ben. A csökkenés oka, hogy a TÉR\_KÖZ pályázat nagy része már megvalósult, így **215 492 e Ft + ÁFA** helyett, már csak **258 e Ft**-ot irányoztunk elő.

Kiemelt beruházások közé tartozik a Gyulai István Általános Iskola emelet ráépítése **90 000 e Ft + ÁFA** összegben, a Sétáló utca bővítése **100 000 e Ft+ÁFA** összegben. Az önkormányzati lakások és helyiségekkel kapcsolatos beruházások összegére **24 000 e Ft + ÁFA**-t terveztünk, mely **18 986 e Ft**-tal több, mint 2015. évben. A közterületekkel kapcsolatos kiadások **186 022 e Ft**-tal növekedtek, mely a Sétáló utca bővítésének kiadásán túl, jelentős kertészeti beruházásokat, és a XX. kerület Pöltenberg utca útépítését is tartalmazza.

A **kertészeti beruházások** tervezett összege: **55 403 e Ft + ÁFA**, mely tartalmazza, többek között:

- Tátra téri játszótér bővítése sportszerekkel és kerítéssel
- Játszótér bekerítés Vágóhíd ltp.-Juta domb
- vadászkerítés építés
- Vörösmarty-Kalmár-Nagysándor-Török Flóris akcióterület beruházását,
- Kossuth-Baross-Topánka-Helsinki akcióterület beruházását,
- Kossuth téri játszótér bővítését,
- Ivóút programot.

### **K7 Felújítások (2.8. sz. melléklet)**

A felújítások kiadások előirányzata **224 182 e Ft**, amely **22 082 e Ft**-tal kevesebb, mint 2015-ben. A kiadások között 2015. évtől eltérően terveztünk *közterületek felújítására* **80 000 e Ft + ÁFA** kiadást. A kiadás tartalmazza a teljesség igénye nélkül:

- Helsinki 38, Közműhelytelep, Klapka téri játszótérek felújítását,
- főutak talajszint nyesését,
- Kalmár u. 1. kispálya felújítását,
- Kossuth-Baross-Topánka-Helsinki akcióterület közterület felújítását,
- Határ út – Helsinki út – Török Flóris utca zöldterület felújítása,
- Baross u. – János u. SPAR-ig zöldfelület felújítását,
- Baross u. Bíró M-János utcáig történő zöldfelület felújítását.

### **K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások**

Az előirányzat mindösszesen **23 174 e Ft**, mely az alábbi rovatokra tervezett összegeket tartalmazza.

#### *K84 Egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-n belülre (2.4. sz. melléklet)*

Az előirányzat tartalmazza a Jahn Ferenc Délpesti Kórház részére szakrendelő felújításra tervezett **4 000 e Ft** előirányzatot.

Terveztünk továbbá a XX. kerületi Tűzoltóparancsnokság épülete körleteinek **felújítására 2 000 e Ft**-ot.

#### *K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök törlesztése Áh-n kívülre*

Az előirányzat tartalmazza a helyi támogatásra és a dolgozóknak lakásépítésre, vásárlásra, felújításra nyújtott munkáltatói kölcsön előirányzatát.

### **K9 Finanszírozási kiadások**

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal működési és felhalmozási célú felügyeleti szervei támogatása **5 284 5258 e Ft**, mely **319 747 e Ft**-tal több, mint 2015. évben.

#### Adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség bemutatása (2.9. sz. mellékelt)

Az Áht. 29/A. § (3) bekezdése szerint a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban (353/2011. (XII. 30.) Kormány rendelet) meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét és a futamidő végéig.

A táblázatban bemutatásra kerültek a törvényben meghatározott saját bevételek, valamint az előző években keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettségek és a tárgyévben keletkezett, illetve keletkező a tárgyévet terhelő fizetési kötelezettségek.

A DUNA-ÁG INVEST KFT., a Raiffeisen Bank és az Önkormányzat által megkötött háromoldalú megállapodás szerint Önkormányzat megvásárolja a Duna parton létrejött szálloda komplexumot, amennyiben DUNA-ÁG INVEST KFT. az általa felvett **707 273 e Ft** hitel megfizetésével kapcsolatosan fizetési késedelembe esik, és az önkormányzatnak helytállási kötelezettsége keletkezik.

### ***TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK***

#### Pesterzsébet Önkormányzata 2016. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási terve (2.10. sz. melléklet)

Az ütemterv tartalmazza az önkormányzati bevételek és kiadások ütemezését.

A bevételeknél figyelembe vettük a központi támogatások, a fővárosi önkormányzat osztottan megillető bevételei, a felhalmozási és működési célú támogatások ÁH-n belülről várható teljesülését és a saját bevételek várható teljesülését a tapasztalati adatok alapján. A kiadásoknál tapasztalati adatokkal számoltunk, illetve az ismert teljesülési kiadási adatok esetében a várható kifizetésekkel.

## Pesterzsébet Önkormányzata 2016. évi közvetett támogatásai (2.11. sz. melléklet)

A helyi adóban, illetőleg a gépjárműadóban a kedvezmények, illetőleg adómentességek alapján nyújtott közvetett támogatások tervezett összege **413 e Ft**.

A táblázat a 2015. építményadó méltányosságából történt elengedésére vonatkozó számadatot Tartalmazza. Telekadóban 2015. évben nem volt méltányosságából elengedés, ezért az előző évek figyelembe vételével egy becsült összeg szerepel.

Az építmény- és telekadó helyi adó, bevétele teljes mértékben az önkormányzatot illeti.

Építmény- telekadó esetében a törvényi mentességeken felül magánszemélyek részére állapít meg önkormányzati mentességet a helyi építmény- és telekadó rendelet szerint. Kedvezmény ezen adókban nincs.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény vonatkozó szakaszai értelmében az önkormányzat által nem adható sem kedvezmény, sem mentesség. A táblázat a 2015. évben méltányosságából elengedett gépjárműadó összegét tartalmazza.

A helyi adóban a mentes adótárgyakról nem kerül benyújtásra adóbevallás, a mentesség fizetési kötelezettséget nem eredményez. Miután nincs erre vonatkozó nyilvántartás, csak durva becsléssel állapítható meg a mentességek miatti bevételkiesés, ezért a mellékelt kimutatásban a méltányosságából elengedett adók összegét szerepeltettük.

### ***1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege***

Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz (Helyi támogatás) nyújtott kölcsön elengedését az Önkormányzat követelésinek lemondásáról, mérsékléséről, elengedéséről, átütmezéséről, részletfizetés engedélyezéséről, részletfizetés felfüggesztéséről, részletfizetés átütmezéséről szóló Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő-testületének 27/2010. (XII. 21.) önkormányzati rendelete 4. § (1) bekezdése értelmében a tőkekövetelés összegéről lemondani, azt mérsékelni, elengedni nem lehet.

A hatályos rendelet értelmében 2016. évben sem lesz lehetőség a lakosság részére nyújtott lakáscélú kölcsön elengedésére.

### ***2. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege***

Nyilvántartásunk szerint 2016. évben 28 db nem lakáscélú helyiség lesz térítésmentesen bérbe, illetve használatba adva az alábbi bontás szerint:

#### ***a) Központi jogszabály alapján használatba adott helyiségek***

Magyarország Országgyűlése a járások kialakításáról, valamint egyes ezzel összefüggő törvények módosításáról szóló 2012. évi XCIII. törvényben úgy rendelkezett, hogy a települési önkormányzatok mindazon vagyona és vagyoni értékű joga, amelyek a jogszabály által meghatározott, átvételre kerülő államigazgatások feladatok ellátását biztosítják, 2013. január 1-jén a Magyar Állam ingyenes használatába kerültek.

Budapest XX. kerületében 11 db helyiség szolgálja állami szervek, míg 1 db helyiség a nemzetiségi önkormányzat feladat ellátását.

A 2016. évben a **központi jogszabály alapján** használatba adott helyiség esetében a támogatás összege **37 650 e Ft/év + ÁFA**.

**b) Képviselő-testület döntése alapján 16 db helyiséget adtunk bérbe, illetve használatba:**

- 3 db helyiség az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaság feladatainak ellátását biztosítja;
- 11 db helyiség egyéb szervezetek részére térítésmentesen használatban adott
- 1 db helyiség egyéb szervezet részére kedvezményes bérleti díj ellenében bérbeadott,
- 1 db helyiség esetében Önkormányzatunk - mint alapító tag – biztosítja az ingatlan térítésmentes használatát az Anyaoltalmazó Alapítvány részére.

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. tv. 11. § (13) bek. értelmében nemzeti vagyon ingyenesen kizárólag közfeladat ellátása céljából hasznosítható.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok, szervezetek és intézmények közfeladatot látnak el, míg az egyéb szervezetek által használt helyiségek esetében mentesült önkormányzatunk a pályázat útján történő hasznosítás alól, valamint e szervezetek nyilatkozatot nyújtottak be, miszerint közfeladatot látnak el.

A 2016 évben a **Képviselő-testület döntése** alapján használatba adott helyiség esetében a támogatás összege **22 703 e Ft/év + ÁFA**.

A jelen állapot szerint a 2016. évben a közvetett támogatás **mindösszesen 60 352 e Ft** összeggel jelenik meg.

**Polgármesteri Hivatal bevételei (3.1. sz. melléklet)**

**B4 Működési bevételek**

A Polgármesteri Hivatal működési bevétele **5 842 e Ft**, mely **1 143 e Ft**-tal kevesebb, mint a 2015. évi eredeti előirányzat. Az összeget a teljesítési adatok alapján terveztük. A bevétel az újsághirdetésekből és az anyakönyvi szolgáltatásból keletkezik.

**B8 Finanszírozási bevételek**

A Polgármesteri Hivatal irányító szervi támogatása **1 528 919 e Ft**, mely **25 753 e Ft**-tal több, mint 2015-ben.

**Polgármesteri Hivatal kiadásai (3.2. sz. melléklet)**

**K1 Személyi juttatások**

A személyi juttatások előirányzata **735 505 e Ft**, mely **69 470 e Ft**-tal több, mint a 2015. évi eredeti előirányzat. A 2016. évben nem került tervezésre a köztisztviselők részére jutalom. A növekedést indokolja többek között könyvelési szabályoknak megfelelően a 2015. decemberében fizetett jutalom nettó és bruttó különbözete (mely 2016-ban könyvelődik le), a 2015. októberben elfogadott 4 fő létszám növekedésnek beépült költsége, a szintén beépült 2015. évi, és 2016-ban várható átsorolások növekedése, a nyugdíjasok felmentési költségének, a jubileumi-, és kerületi hűségjutalomban részesülők számának növekedése.

2016-ben a Polgármesteri Hivatal létszáma 4 fővel nő, melynek az összege várhatóan **14 118 e Ft**. A tervezett előirányzat ezt a növekedést is magában foglalja.

Cafetéria juttatásként 200 000 e Ft/fő összeget terveztünk.

## **K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót a személyi juttatás kiadásaihoz terveztük a törvényi előírások alapján, melynek összege: **226 653 e Ft**.

## **K3 Dologi kiadások**

A Polgármesteri Hivatal *dologi kiadásai* 2016. évben **390 930 e Ft**, mely **21 649 e Ft**-tal több, mint a 2015. évi eredeti előirányzat. A növekedés oka a szerződésekből fennálló fizetési kötelezettségek növekedése (pl. IT-feladatok, bértárolással kapcsolatos feladatok, stb.).

Az előirányzat tartalmazza többek között:

- Pesterzsébet Újság kiadásait 15 000 e Ft + ÁFA összegben,
- a bértárolás felszámolásának I. ütemének kiadásait 11 978 e Ft + ÁFA összegben,
- a Polgármesteri Hivatal IT feladatainak kiszervezésével kapcsolatos kiadásokat 27 000 e Ft + ÁFA összegben.

## **K4 Ellátottak pénzbeli juttatása (3.4. sz. melléklet)**

Az előirányzat összege: **19 456 e Ft**, mely **91 700 e Ft**-tal kevesebb, mint a 2015. évi eredeti előirányzat.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban Szt.) 2015. március 1. napjával jelentősen módosította a pénzbeli ellátásokat és a természetben nyújtott szociális ellátások rendszerét. 2015. március 1-től egyes ellátási formák a fővárosi és megyei kormányhivatal járási (fővárosi kerületi) hivatal hatáskörébe kerültek, illetve bizonyos ellátások a korábbiakban szabályozott formában megszűntek. A hatáskör változása miatt elkerült ellátások - foglalkoztatást helyettesítő támogatás és rendszeres szociális segély – folyósításáról 2015. február 28. napjáig kellett a települési önkormányzat jegyzőjének gondoskodnia. Az átmeneti rendelkezések szerint, a Szt. 38. § (1) a) és b) pontja szerint megállapított lakásfenntartási támogatást, méltányossági közgyógyellátást a korábbi jogosultság végéig, kifutó rendszerben kellett folyósítanunk.

A 2016. évre vonatkozóan a fenti ellátások tekintetében már nincs hatásköre a települési önkormányzat jegyzőjének és a folyósítási kötelezettség is megszűnt, ezért az ellátások soraira nem terveztünk előirányzatot.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) módosítása szerint 2015. június 4-ét követően óvodáztatási támogatás megállapítása iránti kérelem nem nyújtható be. A további jogszabályi rendelkezésnek megfelelően a 2015. június 5-ét megelőzően megállapított óvodáztatási támogatásra való jogosultság 2015. október 31-ével megszűnt, így a 2016-os évre folyósítási kötelezettség nincs.

A Gyvt. 20/B.§-a szerinti kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és annak pótléka, valamint és 20/A.§-a szerinti természetbeni támogatás továbbra is jegyzői feladat maradt. A Polgármesteri Hivatal által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások táblában a fenti ellátások előirányzatait a 2015. évi teljesítési adatok figyelembevételével határoztuk meg.

### **K6 Beruházások (3.5. sz. melléklet)**

A működéssel kapcsolatos szoftverek, gépek, berendezések, tárgyi eszközök beszerzésein túl 2015. évről áthúzódóan, 2016-ban továbbra is kiemelt cél a Polgármesteri Hivatal épületének biztonságosabbá tétele egy beléptető rendszer, a vagyonvédelmi rendszer, valamint egy videokamerás megfigyelő rendszer kiépítésével. Erre **16 000 e Ft + ÁFA-t** terveztünk be.

Ezen túlmenően növeltük az informatikai eszközök beszerzésére fordított előirányzatot, egy korszerűbb informatikai géppark felállítása céljából, ehhez kapcsolódóan a szerver szoba korszerűsítése is szükségszerűvé vált, erre **8 000 e Ft + ÁFA** összeget terveztünk.

A 2016. évi tervezett előirányzat **119 742 e Ft**, mely **31 350 e Ft-tal** több, mint a 2015. évi előirányzat, mely növekedést fentebb indokoltuk.

### **K7 Felújítások (3.6. sz. melléklet)**

Az előirányzat **42 475 e Ft**, ez **26 359 e Ft-tal** kevesebb, mint a 2015. évi eredeti előirányzat. Az előirányzat tartalmazza a Polgármesteri Hivatal belső udvarainak ablakcserejét.

## ***TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK***

Pesterzsébet Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának 2016. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási terve (3.7. sz. melléklet)

Az ütemterv tartalmazza a Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai ütemezését.

A működési bevételeket egyenletesen minden hónapra terveztük, ugyanúgy, ahogy a kiadások között a személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások és segélyek folyósításának várható teljesülését. A felhalmozási kiadásokat a költségvetés elfogadását követően terveztük be március hónaptól.

### **Intézmények bevételei (4., 4.1-4.25. sz. mellékletek)**

#### **B1 Működési célú támogatások Áh-n belülről**

A 2016. évre tervezett előirányzat összege: **401 741 e Ft**, mely **51 535 e Ft-tal** több, mint a 2015. évi eredeti előirányzat. A növekedést az alábbiak indokolják.

*Működési célú támogatás bevétele elkülönített állami pénzalaptól*

A Szociális Foglalkoztató **37 143 e Ft** összegű bevételt tervezett a Munkaügyi Központtal kötött támogatási szerződések alapján, mely 115 fő 2016. február 29-ig, illetve 133 fő 2016. január 15-ig történő foglalkoztatását jelenti (2015-ben **135 451 e Ft** összegű bevételt tervezett, mely 287 fő foglalkoztatásával volt kapcsolatos). A CSILI Művelődési Központ **2 615 e Ft** bevételt tervezett a Munkaügyi Központtal kötött támogatási szerződések alapján, mely 11 fő február 29-ig történő foglalkoztatását jelenti (2015-ben **9 812 e Ft** bevételt tervezett, mely 11 fő egész éves foglalkoztatásával volt kapcsolatos).

A Képviselő-testület 2016. február 11-ei ülésén hozott a 2016-2017 évi közfoglalkoztatás támogatásáról szóló határozata alapján 2016. évre további **159 809 e Ft** támogatást terveztünk be, mely 18 846 e Ft önkormányzati önrésszel egészül ki.

*Működési célú támogatás bevétele fejezeti kezelésű előirányzatoktól EU-s programok finanszírozására*

A CSILI Művelődési Központ a TÁMOP-3.2.12-12/1/KMR-2012-0013 „Hagyomány és innováció” európai uniós pályázatra nem terveztünk előirányzatot, befejeződött (2015. évre tervezett bevétele **1 081 e Ft volt**).

*Működési célú támogatás bevétele társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól*

A 2015. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva az OEP támogatás összege **1 688 e Ft-tal** csökkent – februári házi orvosi privatizáció miatt – **202 174 e Ft-ra**.

## **B2 Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről**

2016-re sem tartalmaz előirányzatot.

## **B4 Működési bevételek**

Az intézmények működési bevételeiket a 2016. évi várható bevételeikkel tervezték meg.

Az intézmények működési bevételei magukban foglalják a szolgáltatások díjbevételeit (nyújtott szolgáltatások ellenértéke, helyiségbérleti bevételek, alkalmazottak térítése) a közvetített szolgáltatások értékét, az intézményi ellátási díjakat, a kiszámlázott általános forgalmi adót, valamint az általános forgalmi adó visszatérítését.

A 2015. évi költségvetésben **636 499 e Ft** volt az előirányzat, 2016-ra **436 848 e Ft-ot** terveztünk meg, amely **199 651 e Ft-tal** csökkent. A rászorultságtól függő támogatás összegét jogszabályváltozás miatt nem terveztük. Ez 2015-ben **87 297 e Ft + 23 569 e Ft** ÁFA volt, mellyel csökkent a 2016. évi tervezett előirányzat. Csökkent a bevétel az ingyenesen étkezők számának növekedésével, óvodákban **85 500 e Ft-tal**, a bölcsődékben **15 400 e Ft-tal**.

## **B8 Finanszírozási bevételek**

**Előző évi működési célú maradványként 41 939 e Ft** ot terveztünk kötelezettséggel terhelt maradványként, mely tartalmazza a HSZI OEP maradványát és közfoglalkoztatással kapcsolatos előlegeket is. 2015-ben a közfoglalkoztatottak 2015. évi kiadásaira 2014. decemberében megkapott előlegeket terveztük **12 371 e Ft-ot**.

## **Irányítószervi támogatás**

A 2015. évi eredeti költségvetési támogatás **3 436 754 e Ft** volt, 2016. évben **3 700 860 e Ft**. A növekedés oka - **264 106 e Ft** - nagymértékben az óvodák pedagógusainak 2015. szeptember 1-jei béremeléséből, a minimálbér és garantált bérminimum emeléséből, az étkezési bevételek csökkenéséből (óvodákban **85 500 e Ft**, bölcsődékben **15 400 e Ft**), adódik.

## **Intézmények kiadásai (4., 4.1-4.24. sz. mellékletek)**

### **K1 Személyi juttatások**

Az intézmények **2015. évi** eredeti személyi juttatás előirányzata **2 114 354 e Ft** volt, **2016. évben** ez **2 286 515 e Ft**.

Az emelkedés oka, hogy az óvodák pedagógusainak 2015. szeptember 1-jei béremelése, a minimálbér és garantált bérminimum emelése mellett, a közfoglalkoztatottak foglalkoztatására **113 391 e Ft**-tal kevesebbet terveztünk (figyelembe véve az érvényes hatósági szerződéseket, melyek 2016. február 29-ig szólnak).

A 2016. évi eredeti előirányzatok között tervezésre kerültek a kötelező feladatok, remélve, hogy elegendő előirányzat áll az intézmények rendelkezésére.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmények munkavállalóinak éves törvény szerinti illetményeire, kötelező átsorolásaira, - köztük a minimálbérré és a garantált bérminimumra történő emelésre - a 2016. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a pénzügyi, gazdasági és adminisztratív munkakörben dolgozók munkáltatói döntésen alapuló illetményének 2015. évi emelését, az állásfejlesztést (2 fő gyógypedagógus), a 2% kereset-kiegészítés fedezetét, a 25, 30 és 40 éves munkavisztonnyal összefüggő jubileumi jutalmakat. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat tartalmaz készenléti díjakat, műszakpótlékot, túlóra díjakat, megbízási díjakat, illetve megterveztük azoknak a közalkalmazottaknak a felmentési időre járó kifizetéseit, akik 2016-ban rendelkeznek a nyugdíj megállapításához szükséges jogosultsági idővel, és kérelmezték a munkaviszonyuk felmentéssel történő megszüntetését.

Az óvodapedagógusok, illetve a pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők 2016. szeptember 1-jei bérfelállításának összegét az intézményi előirányzatok nem tartalmazzák (előreláthatólag **6 460 e Ft** munkaadókat terhelő járulékkal együtt, a várható támogatás összege **6 272 e Ft**. Az önkormányzat tartalékai között **7 000 e Ft**-ot terveztünk a kiadások fedezetére).

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt a munkába járással kapcsolatos (vidékről bejáró munkavállalók) közlekedési költségtérítésre és a közalkalmazottak béren kívüli juttatására –Erzsébet utalvány formájában havi **4 000 Ft/hó/fő** 12 hónapra tervezve.

A betervezett összeg tartalmazza a Képviselő-testület 2016. február 11-ei ülésén hozott a 2016-2017 évi közfoglalkoztatás támogatásáról szóló határozatában szereplő személyi juttatások kiadásait is.

## **K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2015. évben **585 620 e Ft** volt. 2016-ban ez **619 068 e Ft**. A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **33 448 e Ft**-tal nőtt.

Megterveztük a személyi juttatások után a 27% munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulási adót, rehabilitációs hozzájárulást, a béren kívüli juttatások és egyéb költségtérítések után fizetendő munkáltatót terhelő egészségügyi hozzájárulás és személyi jövedelemadó összegét, valamint táppénz-hozzájárulást.

Csökkent a rehabilitációs hozzájárulás összege **9 452 e Ft**-tal, több megváltozott munkaképességű munkavállaló foglalkoztatásával (HSZI – bedolgozók).

### **K3 Dologi kiadások**

A dologi kiadások 2015. évi eredeti előirányzata **1 646 194 e Ft** volt, 2016. évben **1 693 851 e Ft, összességében 47 657 e Ft-tal** nőtt.

A közüzemi díjakhoz, a szemétszállításhoz, kéménysepréshez, a telefon és internet, valamint az intézmények által továbbszámlázásra kerülő közüzemi és egyéb díjakhoz szükséges kiadásokat a GAMESZ által kiadott segédlet alapján terveztük.

A szolgáltatási kiadások az ismert kötelezettségvállalások, GAMESZ által az intézményekre összeállított analitika és az előző évi teljesítések alapján kerültek megtervezésre.

A gyermekek, tanulók étkezési kiadásai az óvodákban 13 000 e Ft + ÁFA-val, az iskolákban (GAMESZ) 10 000 e Ft+ ÁFA-val nőttek. Összesen 60 fővel több étkezőre terveztünk kiadást, valamint az előző évben két hónapra régi árral számoltunk. A bölcsődékben kevesebb főre 3 600 e Ft-tal kevesebb az előirányzat.

A készletbeszerzések között megtervezésre kerültek a szakmai és az üzemeltetési anyagok beszerzéséhez szükséges költségek. A szakmai anyagok beszerzéséhez továbbra is terveztük a 2015-ben a gyermek, illetve a csoportszámok arányában tervezett összegeket (gyermekenként 5000,- Ft, csoportonként 50 000,- Ft).

A működéshez szükséges üzemeltetési anyagok beszerzésére (irodaszer-, nyomtatványbeszerzés, hajtó- és kenőanyagok kiadásai, munkaruha, védőruha beszerzése, egyéb anyagbeszerzések) a tavalyi pénzforgalmi adatok és tapasztalati értékek alapján terveztünk előirányzatot.

### **K4 Ellátottak pénzbeli juttatása**

Az előirányzat az előző évben a **450 e Ft** mellett tartalmazta a rászorultságtól függő támogatás nettó adatait **87 297 e Ft** összegben (100%, illetve 50%-os étkezési kedvezmények összege). 2016-ban jogszabályi változások miatt csak a HSZI pénzbeli juttatását tartalmazza (800 e Ft).

### **K502 Befizetési kötelezettségek**

Az előirányzat 2015-ben a 2014. december hónapra érvényes kedvezményes szociális hozzájárulási adó befizetendő összegét tartalmazta (**1 915 e Ft**). 2015. januártól megszűnt a kedvezményes hozzájárulási adó.

### **K6 Beruházások**

A beruházások között 2015-ben **24 861 e Ft-ot**, 2016-ban **33 639 e Ft-ot**, 8 778 e Ft-tal többet terveztünk.

Az összeg tartalmazza:

- az óvodákban a mosogatógépek beszerzésének folytatását (4. telephelyre), nagyteljesítményű porszívók beszerzését (ahol még szükséges), mosógépek cseréjét, informatikai eszköz beszerzést, internetkiépítést.

- a GAMESZ-nél az iskolai telephelyekre porszívó, mikro, hűtő, melegítőpult, mosógép, riasztórendszer, illetve egyéb kis értékű tárgyi eszközök beszerzését,

- a Szociális Foglalkoztatóban gépkocsi és kisteherautó, informatikai eszközökhöz kapcsolódó programok és egyéb kis értékű tárgyi eszközök beszerzéséhez szükséges kiadásokat,

- Pesterzsébeti Múzeumban informatikai eszközök és egyéb kis értékű tárgyi eszközök beszerzéséhez szükséges kiadásokat,

- a CSILI Művelődési Központban a kis értékű tárgyi eszközök beszerzését,

- a HSZI-ben fogászati alapellátáshoz szükséges eszközpótlást, informatikai eszközök és egyéb kis értékű tárgyi eszközök beszerzését.

## ***TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK***

Pesterzsébet Önkormányzat intézményeinek 2016. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási terve (4.23. sz. melléklet)

A táblázat a GAMESZ és a működési körébe tartozó intézmények adatait tartalmazza.

### **Kiadások**

A személyi juttatások év közbeni megoszlása jellemzően havonkénti arányosságot mutat. Kiemelkedés esetlegesen a jogszabály alapján megtervezett keresetkiegészítés egyszeri kifizetéséből adódik, mely intézményvezetői hatáskör. A bérek havonkénti alakulását az intézmények elfogadott költség után alakítják ki.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jellemzően követi a személyi juttatások arányát. A negyedévenkénti költségemelkedés a rehabilitációs járulék befizetéséből adódik.

A dologi kiadások a közműszámlák és a vásárolt élelmezés számlák nem egyenletes megoszlása miatt változik.

A közműszámlák esetében jellemzően a január – március időszak erőteljesebb, míg a vásárolt élelmezés esetében a nyári oktatási intézményi zárva tartások miatt a tanév hónapjaiban jelentkeznek magasabb kiadások értékekkel.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kizárólag a Humán Szolgáltatások Intézménye által teljeskörűen ellátott gyermekek után fizetendő költségeket takarja.

A beruházásokra megtervezett értékeket az intézmények jellemzően már elfogadott költségvetés utáni pár hónapban megvalósítják. Az ezen kiemelt előirányzatokon szereplő értékek így az év vége felé csökkenő tendenciát mutatnak.

### **Bevételek**

A működési célú támogatások a HSZI esetében egyenletesen oszlanak meg a szakfeladatok folyamatos működése révén.

A Szociális Foglalkoztató és a Csili Művelődési Ház esetében a Budapest Főváros Kormányhivatalának közfoglalkoztatási pályázatai január – március hónapok vonatkozásában kerültek eredeti előirányzatként megtervezésre.

A működési bevételek a nyári oktatási intézménybezárások miatt a vásárolt élelmezéssel együtt változnak.

Negyedévenkénti kiemelkedés az áfa bevallási időszakokra várható.

A finanszírozás bevételek a kiadások és más forrásból származó bevételek különbségnek megfelelően kerülnek tervezésre.

#### Az intézmények 2016. évi közvetett támogatásai (4.24. sz. melléklet)

A közvetett támogatások összege mindösszesen: **204 835 e Ft**, mely az alábbiakból adódik.

Az 1./ jogcím a HSZI, a körzetesített óvodák és a GAMESZ (8 általános iskolai telephely miatt) szolgáltak tájékoztató adattal, míg a 4-es és 5-ös sorban kizárólag a CSILI Művelődési központ adatai szerepelnek.

A HSZI esetében az 1./ jogcím tartalmazza a

- méltányossági alapon történő térítési díj elengedésének összegét **946 e Ft** összegben. A 12/2008.(III.31.) Ök.sz. rendelet a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról, valamint a fizetendő térítési díjakról 19.§.(6) polgármester az intézményvezető által megállapított személyi térítési összegtől – külön méltánylást érdemlő körülmény esetén – a rendelet melléklete szerint tényleges díjkategoriától eggyel lefelé eltérhet.

- aktív korú szociális étkezők térítési díjának különbözetét (**12.160 e Ft** összegben). Az aktív korú lakosság (kör meghatározva a 12/2013. (IV. 26.) Ök. sz. rendelete a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló, többször módosított 12/2008.(III.31.) Ök.sz. rendelet módosításáról – számára nyújtott kedvezményes és az intézményi étkezés térítési díj különbözete éves összege.

- intézményvezetői hatáskörben leírásra javasolt összeget (**1 662 e Ft** mértékben). Szociális törvény értelmében az intézményvezető saját hatáskörben 100 000.-Ft egyedi értékig leírást javasolhat a kiszámlázott, de kiegyenlítésre nem került térítési díjak esetében.

- a bölcsődék, óvodák és a GAMESZ telephelyeként működő iskolák esetében az 50 és 100 %-os kedvezményben részesíthető ellátottak körét jogszabályi háttér határozza meg. 2015. évben a Magyar Közlöny 2015. évi 77., június 4-i számában megjelent a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvénynek az ingyenes bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés kiterjesztése érdekében történő módosításáról szóló 2015. évi LXIII. törvény alapján kibővült a bölcsődei és óvodai ingyenes étkezésben részesülők köre, így a közvetett támogatás az érintett intézményekben jelentősen megnövekedett.

A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, valamint az Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege jogcímenek a Csili Művelődési Központ által **23 925 e Ft** közvetett támogatás került kimutatásra, az alábbi intézményvezetői indoklással:

„Pesterzsébet képviselő-testülete minden év januárjában megtárgyalja és elfogadja a Kulturális Konceptió mellékleteként azt a dokumentumot, mely tartalmazza a Csili Művelődési Központ ingyenes és kedvezményes szolgáltatásait. Az ingyenesek között szerepelnek többek között az önkormányzatnak, a kerületi pártoknak, 56-os szervezeteknek nyújtott szolgáltatások, továbbá

a kerületi jellegű rendezvények, a helytörténeti programok, a kiemelt művészeti csoportok működéséhez szükséges feltételek biztosítása, a kulturális jellegű ünnepek műsorai.. Kedvezményesen vehetik igénybe a Csili szolgáltatásait többek között a kerületi intézmények, kisebbségi önkormányzatok, civil szervezetek, a törvényekben előírt csoportok, a pályázatokon nyert szolgáltatások igénybe vevői.”