

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata
Képviselő-testületének
2/2018. (II. 20.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat
2018. évi költségvetéséről

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, továbbá 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 2018. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. FEJEZET

A költségvetés bevételének és kiadásának főösszege, a költségvetési hiány mértéke és finanszírozásának módja, a költségvetés bevételei és kiadásai, létszám
A költségvetés bevételének és kiadásának főösszege, a költségvetési hiány mértéke és finanszírozásának módja

1. § Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018. 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:

	Forint
Költségvetési bevétele:	8 744 427 650
működési bevétel	8 512 425 242
felhalmozási bevétel	232 002 408
Költségvetési kiadása:	10 418 081 927
működési kiadás	8 836 235 675
felhalmozási kiadás	1 581 846 252
Költségvetési hiány összege	1 673 654 277
működési hiány	323 810 433
felhalmozási hiány	1 349 843 844
Költségvetési hiány belső finanszírozása	1 882 834 259
működési célú maradvány igénybevétele	576 147 112
felhalmozási célú maradvány igénybevétele	1 306 687 147
Költségvetési hiány külső finanszírozása	
Felhalmozási célú hitelfelvétel	
Finanszírozási bevételek összesen:	1 882 834 259
Finanszírozási kiadások összesen:	209 179 982
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	10 627 261 909
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	10 627 261 909

2. § Az 1. § szerinti bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti önkormányzati főösszesítőjét, valamint a költségvetési egyenlegét 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, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.1. számú melléklet és az intézmények összes bevétele tekintetében 4. számú melléklet 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, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.2. számú melléklet és az intézmények összes kiadása tekintetében 4. számú melléklet 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, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények bontásban a 2.1, 2.3. 3.1., 3.2, 4. és 4.1-4.22. számú mellékletek tartalmazzák.

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

8. § A 2018. évi működési és felhalmozási célú támogatási kiadások, valamint működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközök jogcímenkénti előirányzatait az önkormányzat esetén a 2.4. számú melléklet tartalmazza.

9. § A 2018. évi költségvetési tartalék előirányzatait feladatonként az önkormányzat tekintetében a 2.5. számú melléklet tartalmazza.

10. § (1) Az önkormányzat által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások előirányzatait ellátási típusonként a 2.6. számú melléklet tartalmazza.

(2) A Polgármesteri Hivatal által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások előirányzatait ellátási típusonként a 3.3. számú melléklet tartalmazza.

A 2018. évi fejlesztési (beruházási) előirányzatok

11. § A fejlesztési előirányzatokat beruházásonként az Önkormányzat tekintetében a 2.7. számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.4. 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 kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban tartalmazzák.

A 2018. évi felújítási előirányzatok

12. § A felújítási előirányzatokat felújításonként az Önkormányzat tekintetében a 2.8. számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.5. számú melléklet kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban tartalmazza.

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, 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 2018. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet az önkormányzat tekintetében a 2.10. számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.6. 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 Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 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.

Pesterzsébet Önkormányzata hiteleinek állománya és kamatfizetési kötelezettsége

19. § Az Önkormányzat hiteleinek állományát és kamatfizetési kötelezettségeit a 2.12. számú melléklet tartalmazza a futamidő végéig.

II. FEJEZET

A költségvetés végrehajtásának szabályai

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

20. § 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.

21. § A költségvetési kiadások, a költségvetésben megállapított vagy az év közben módosított költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők.

22. § 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 előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

23. § 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.

24. § Az önkormányzat, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

25. § 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 tevékenységéből származó bevételeinek 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.

26. § Az önkormányzati óvoda intézmények kiadásai között megtervezett 5 000 Ft/gyermek és 50 000 Ft/csoport előirányzattal el kell számolniuk tárgyév december 15-ig az Önkormányzat felé.

27. § (1) Az önkormányzat az intézményektől a szabad maradványt elvonhatja.

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

28. § A költségvetés végrehajtásánál a közbeszerzésekről szóló, 2015. évi CXLI. törvény rendelkezései szerint kell eljárni.

29. § Az Önkormányzat, az intézmények és a Polgármesteri Hivatal kötelesek kialakítani, működtetni és fejleszteni a belső kontrollrendszert és a belső ellenőrzést.

30. § 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.

31. § (1) Az Önkormányzat pénzeszközeinek felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, a nettó 200 000 Ft-ot 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 - szerződéseknél 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.

32. § 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.

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

A többletbevétel felhasználása

34. § 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 engedélye nélkül felhasználhatják.

Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal maradvány elszámolása

35. § (1) Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal esetében a Képviselő-testület dönt a maradvány elvonandó és felhasználható részéről. A maradványt kiemelt előirányzatokként 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) A NEAK (volt OEP) finanszírozásban részesülő intézményeknek maradványukat, úgy kell kimutatni, hogy elkülönüljön a NEAK (volt OEP) és az önkormányzat finanszírozásából adódó maradvány.

Az előirányzat módosítás hatáskörei

36. § (1) Az önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

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

(3) 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.

(4) 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 többletbevétellel lehet megemelni saját hatáskörben.

b) A személyi juttatások kiadási előirányzatai

ba) a közhatalmi bevételek, működési bevételek és felhalmozási bevételek költségvetési bevételi előirányzatok eredeti és módosított előirányzatán felül teljesített költségvetési bevételből (többletbevétel),

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 (4) 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.

(5) Az önkormányzati intézmények vezetői és a Polgármesteri Hivatal nevében a jegyző, az Önkormányzat nevében a polgármester a bevételi előirányzatokat kizárólag, azok túlteljesülése esetén növelik, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkentik.

37. § Az Önkormányzat költségvetési kiadási kiemelt előirányzatai közötti és kiemelt előirányzaton belüli átcsoportosításra a képviselő testület a polgármestert felhatalmazza.

38. § (1) Az intézmény vezetője 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.

39. § A 36-38. §-ban foglalt saját hatáskörű előirányzat módosításról a polgármesternek a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendelet módosítása során tájékoztatnia kell.

40. § (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.

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

42. § (1) A polgármesterre és az intézmények vezetőire átruházott előirányzat-módosítási hatáskör 2018. december 31-ig gyakorolható.

(2) A bizottságokra átruházott előirányzat-módosítási hatáskör 2018. október 31-ig gyakorolható.

(3) Az átruházott hatáskörben fel nem használt előirányzat 2018. 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 a Sport támogatási céltartalék 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

- mentálhigiénés és drogstratégiai programok tartaléka,
- központi támogatás visszafizetésére tartalék,
- közművelődési érdekeltség-növelő támogatás önrésze,
- nyári napközis tábor,
- nyári gyermekétkeztetés,
- kitüntetések, díjak,
- környezetvédelmi alap céltartalék,
- talajterhelési díj céltartalék,
- polgármesteri céltartalék,
- intézményvezetők jutalmazása,
- temetési segély (közalkalmazottaknak),
- intézmények működési tartaléka,
- költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évről áthúzódó bérkompenzációja
- 2017. évről áthúzódó szociális ágazati összevont pótlék
- 2017. évről áthúzódó kulturális illetmény pótlék
- Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok (KEF-ek) működési feltételeinek biztosítása, és programjainak támogatása "A" kategória-Működik a KEF! KAB-KEF-17-A pályázati támogatás (975 000 Ft) + önrésze (109 000 Ft)
- Kábítószer-prevenációs programok támogatása "C" kategória - Ki az utcára KAB-ME-17-KMR-C pályázati támogatás (5 000 000 Ft)+önrésze (560 000 Ft)
- Kábítószerügyi Egyeztető Fórumok (KEF-ek) működési feltételeinek biztosítása, és programjainak támogatása "C" kategória-Megint az utcán! KAB-KEF-17-C pályázati támogatás (990 000 Ft) + önrésze (120 000 Ft)
- KÖFOP-1.2.1.-VEKOP-16-2017-01068 - Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata ASP központhoz való csatlakozása - pályázati támogatás
- VEKOP-6.1.1-15-BP1-2016-00052 Pesterzsébeti Ady Endre Bölcsőde játszóudvarának fejlesztése - pályázati támogatás
- KEHOP-5.2.9-16-2016-00086 - Önkormányzati intézmények épületeinek energiahatékonysági korszerűsítése Pesterzsébeten - pályázati támogatás + önrész
- beruházások és felújítások tervezése céltartalék,
- hulladékudvar tervezési tartaléka,
- Magyar Labdarúgó Szövetség labdarúgó pálya építési program pályázat önrésze,
- 2017. évben benyújtott pályázatok kötött önrész tartaléka
- általános tartalék felosztása.

A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik

- beruházási feladatok jóváhagyása,
- felújítási célok jóváhagyása,
- EU-s és hazai pályázatok támogatási önrésze (pályázatok önrésze) tartalék, felosztása,
- alapítványi forrás átvétele, átadása.

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

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

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

45. § A Képviselő-testület

- a tárgyi eszközök beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását - az ingatlanok (telkek, épületek, építmények, ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) kivételével – az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal,
- az ingatlanok beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását az Önkormányzat,
- a képzőművészeti alkotások beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását az Önkormányzat és a Pesterzsébeti Múzeum hatáskörébe utalja.

46. § Amennyiben jogi vagy természetes személy vagyonáról az önkormányzat, az önkormányzati intézmények, illetőleg a Polgármesteri Hivatal javára lemond, a mindenkor érvényben lévő Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat tulajdonában álló vagyonnal való rendelkezés szabályairól szóló rendeletében foglaltak szerint kell eljárni.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások külső személlyel, szervezettel történő szerződéskötés szabályai az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál

47. § (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:

- azt jogszabály nem zárja ki,
- 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

48. § Az önkormányzati intézmények működési és felhalmozási kiadásaihoz kapcsolódó önkormányzati támogatásukat, havi keret lebontás és felhasználási igény szerint kapják.

A nemzetiségi önkormányzatokat érintő támogatások utalása

49. § (1) Az Önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzatok részére államháztartáson belüli működési célú támogatást biztosít felhasználási kötöttséggel. A támogatás összegét a tárgyév április 15-éig megkötött támogatási szerződés alapján, az abban foglaltak szerint utalja az önkormányzat.

(2) A fel nem használt és a tárgyévre kötelezettséggel nem terhelt maradványt az önkormányzat részére az elszámolást követően, a támogatási szerződésben foglaltak szerint vissza kell utalni.

(3) A támogatási szerződés módosítására az elszámolási határidő vonatkozásában és a támogatás céljában kerülhet sor, egyszeri alkalommal, a támogatott elszámolási határidő lejárta előtt benyújtott írásos kérelemre.

(4) A kapott támogatás pénzügyi elszámolásáig újabb támogatás nem juttatható a nemzetiségi önkormányzat részére.

A szakmai pályázatok benyújtásának szabályai

50. § (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 100 000 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 Unió támogatással megvalósuló szakmai programokra pályázatot.

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

51. § (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. C. törvény 59. § (6) bekezdése, illetve a Képviselő-testület 295/2017. (XII. 07.) Ök. számú határozata alapján 2018. évben 45 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal részére a 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 a köztisztviselő alapilletményének 40 %-a.

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

(6) A köztisztviselők 2018. évi cafetéria juttatása bruttó 200 000 Ft/fő.

A hitelfelvétellel, kezességvállalással és a pénzügyi befektetésekkel kapcsolatos szabályok

52. § (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, 500 000 000 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 tőke- 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, vagy államilag garantált értékpapírt vásárolhat, figyelembe véve a likviditást.

A bankszámlák feletti rendelkezési jog

53. § (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.

54. § A Környezetvédelmi Alap számlán lévő pénzeszközt a jogszabályi előírások alapján lehet felhasználni.

55. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, 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

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

(2) Amennyiben a polgármester az élet- és vagyónbiztonságot 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 rendelet tervezetét 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

57. § (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) Törekedni kell a 200 000 Ft feletti kifizetések átutalási fizetési móddal történő kiegyenlítésére.

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

Leltározással kapcsolatos feladatok

58. § (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 három évente kell leltározást végezni.

(2) A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök esetében a működtetőnek a vagyonkezelési szerződésben foglaltak szerinti gyakorisággal kell a leltározást elvégezni és hitelesített leltárral alátámasztani.

(3) Az egyeztetéssel végzett leltározást (kivéve a vagyonértékű jogokat) évente kell végezni.

(4) A felesleges eszközök feltárását és a selejtezést évente kell elvégezni.

Működési és felhalmozási célú támogatás átvétele államháztartáson belülről

59. § Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények részére államháztartáson belülről nyújtott pénzeszköz támogatásának elfogadásáról 1 000 000 Ft felett a Képviselő-testület-, 1 000 000 Ft értékhatárig az Önkormányzat esetében a polgármester, a Polgármesteri Hivatal esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézmény vezetője dönt, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

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 az Önkormányzat esetében a polgármester, a Polgármesteri Hivatal esetében a Jegyző, az intézmények esetében az intézmény vezetője dönt, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

Működési és felhalmozási célú támogatás átadása államháztartáson belüli szervezet részére

61. § (1) Az Önkormányzat tárgyévi költségvetési rendeletében határozza meg azon költségvetési előirányzatait, amelyek terhére felhalmozási vagy működési célú támogatást biztosít államháztartáson belüli szervezetek részére.

(2) Önkormányzati támogatás nyújtása egyrészt pályázat kiírása útján, másrészt kérelemre történik. A kérelemre történő támogatás nyújtás esetén elsősorban a kerület érdekében végzett tevékenység támogatására kell törekedni.

(3) A támogatás vonatkozásában döntéshozó:

- a) a Képviselő-testület 1 000 000 Ft összeghatár felett,
- b) átruházott hatáskörben a bizottságok, az általuk kiírt pályázatok esetében az önkormányzat mindenkor költségvetési rendeletében az adott bizottság részére elkülönített céltartalék terhére,
- c) átruházott hatáskörben a polgármester 1 000 000 Ft összeghatárig.

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

(5) A döntéshozó a kérelmet 30 napon belül bírálja el. Amennyiben a döntéshozó testületként jár el, akkor a kérelem elbírálása a soron következő rendes ülésén történik, de legfeljebb 80 napon belül.

(6) A kérelem/pályázat elbírálása után kerülhet sor a mindenkor költségvetési rendeletben biztosított felhatalmazás alapján az előirányzatok saját hatáskörben történő átcsoportosítására.

(7) A (6) bekezdés szerinti saját hatáskörű módosításról a polgármester a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet soron következő módosításakor tájékoztatja.

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

(9) A támogatási szerződést a polgármester írja alá.

(10) Az elszámolás a pályázati kiírásban, illetve megkötött támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően történik.

(11) A kapott támogatás pénzügyi elszámolásáig újabb támogatás – a (12) bekezdésben foglaltak kivételével - nem juttatható a támogatott részére.

(12) A kapott, de még elszámolási határidőn belüli támogatáson felül újabb támogatás kivételes esetben akkor nyújtható a támogatott részére, ha azt a korábbi támogatás céljától eltérő, nevesített működési-, vagy felhalmozási kiadásra kéri a támogatott.

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

(14) A támogatási szerződés módosítására az elszámolási határidő vonatkozásában és a támogatás céljában kerülhet sor, egyszeri alkalommal, a támogatott elszámolási határidő lejárta előtt benyújtott írásos kérelemre.

(15) A határidő módosítás engedélyezéséről a polgármester dönt.

(16) A támogatás céljának módosításáról, amennyiben az működési és felhalmozási célon belüli változás, illetve amennyiben a megváltoztatni kívánt célra történő felhasználást a pályázati kiírás lehetővé teszi, a polgármester dönt.

(17) A támogatás céljának módosításáról amennyiben az működési és felhalmozási célok közötti változás a (3) bekezdésében foglalt döntéshozók az (5) bekezdés szerinti határideig döntenek.

III. FEJEZET

Záró és vegyes rendelkezések

62. § E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2018. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni és 2019. április 30-ával hatályát veszti.

dr. Demjanovich Orsolya
jegyző

Szabados Ákos
polgármester

INDOKOLÁS

Általános indoklás

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. 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 2018. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

Az önkormányzat, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának általános szabályait tartalmazza Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. tv, továbbá az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. (továbbiakban: Áht.), és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló, 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.), az adózás rendjéről szóló, 2003. évi XCII. törvény (továbbiakban: Art.), a Nemzeti vagyonról szóló, 2011. évi CXCVI. tv. (továbbiakban: Nvtv.), az információs önrendelkezési jogról és az információs szabadságról szóló, 2011. évi CXII. tv.

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

Részletes indoklás

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak szöveges indoklása

Önkormányzati összesítő (1. sz. melléklet)

A táblázat tartalmazza az Önkormányzat 2018. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatokként (rovatonként), az intézmények, a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat tekintetében külön-külön és együtt összesen is.

A bevételek számításánál a **költségvetési bevételek között, a B1-B7 rovatszámokon** a költségvetési törvényben, „A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2018. évi megosztásáról” szóló rendelet-tervezetben foglaltakat, illetőleg a saját bevételeinket vettük figyelembe.

A bevételeket és kiadásokat a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal együtt egyensúlyba terveztük meg. Számba vettünk továbbá a **finanszírozási bevételek** között **1 882 834 259 Ft** 2017. évi maradványt. A maradvány - ami finanszírozási bevétel - felhasználására **költségvetési és finanszírozási kiadást is** terveztünk.

2018. évre tervezett EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok (1.4. sz. mellékelt)

Az Önkormányzatnak négy elnyert európai uniós pályázata van folyamatban.

1. Konzorciumi szerződés keretében a „Közlekedésbiztonsági fejlesztések Budapest XX. kerületében” című VEKOP-5.3.1-15-2016-00004 számú megkötött támogatási szerződés összege 12 100 000 Ft. A konzorciumi partnerek Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK. A pályázat tárgya kerékpárút építése a XX. kerületben.

2. Önkormányzati intézmények épületeinek energiahatékonysági korszerűsítése Pesterzsébeten KEHOP-5.2.9-16-00086 számú pályázat keretén belül öt intézmény (Kerekerdő Óvoda , Békaporonty Tagóvoda, Gyermek Egészségház, Gyermekvédelmi Központ, Idősek Átmeneti Gondozóháza) energiahatékonysági korszerűsítésére került sor. A kivitelezési munkálatok már 2017-ben befejeződtek, a pályázat végelszámolására kerül sor 2018-ban.

3. Az önkormányzati ASP rendszerhez való csatlakozás címén a KÖFOP-1.2.1-VEKOP-16-2017-01068 számú projekt keretén belül az Önkormányzat 8 958 201 Ft pályázati támogatásban részesült. Az Önkormányzatnak 2019. január 1-jétől kell csatlakoznia a központi rendszerhez.

4. Pesterzsébeti Ady Endre Bölcsőde játszóudvarának fejlesztése címen nyertünk el támogatást, mely a gyermekek számára a mozgáskultúrát, mozgásfejlődést segítő, mozgásigényt kielégítő eszközök beszerzésére, a játszóudvar korszerűsítésére fordítható.

Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. 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 2018. 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 **1 882 834 259 Ft-os** 2017. évi maradvány összegéből **576 147 112 Ft-ot** működési, **1 306 687 147 Ft-ot** felhalmozási finanszírozási bevételként terveztük meg.

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

Szerepel a táblázatban a DUNA-ÁG INVEST KFT., Pesterzsébet Önkormányzat és Raiffeisen Bank Zrt. háromoldalú megállapodása alapján a helytállási kötelezettség keretén belül 4* hotel megvásárlásával kapcsolatosan felvett fejlesztési hitelből fennálló fizetési kötelezettségünk.

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

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 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvényben foglaltak szerint a *helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, az egyes köznevelési feladatainak támogatása és az egyéb szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 1 916 608 005 Ft*, amely a 2017. évi tervezetthez képest **111 629 295 Ft**-tal magasabb. A *kulturális feladatok támogatása 26 444 418 Ft* támogatást kapunk. A támogatás növekedése főleg a bölcsődei finanszírozás változásának tudható be.

B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről

A rovaton kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és annak pótléka, valamint természetbeni támogatás (segély) címén tapasztalati adatok figyelembe vételével már csak **12 100 000 Ft**-ot terveztünk meg, a 2017. évi **14 500 000 Ft**-tal szemben, tekintettel a pénzbeli ellátások és a természetben nyújtott szociális ellátások rendszerében 2015. március 1-jétől bekövetkezett jelentős jogszabályi változásokra.

A támogatások között számba vettük a 2017. évi Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvényre elnyert **922 750 Ft** pályázati támogatás összegét, mely még nem érkezett meg a számlánkra. Számba vettük a köztemetés tapasztalati adat alapján várható bevételét **8 000 000 Ft**-ot.

Továbbá egy hazai, és négy európai uniós elnyert pályázat támogatási összegét terveztük meg ezen a rovaton.

B2 Felhalmozási célú támogatások

B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei Áh-n belülről

Itt terveztük meg a Budapest XX. kerület Pöltenberg utca Vörösmarty u. - Török Flóris u., illetve Török Flóris u. - Knézich u. közötti szakaszainak felújítására elnyert 50 000 000 Ft-os pályázati támogatás összegét, valamint a TÉR_KÖZ Budapest "A" jelű program: Hullám Csónakházak funkcióbővítő fejlesztése II. ütem, I. csónakház pályázati támogatás összegét, mindösszesen: 143 302 408 Ft-ot.

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 Ft/m², a telekadóról szóló 41/2012. (XII. 7.) Ök. sz. rendelet alapján a telekadó évi mértéke 301 Ft/m². A fenti mérték 2012. január 1-jétől hatályos.

A helyi építményadóról szóló önkormányzati rendelet alapján 2018. január 1-től adóköteles a reklámhordozó. Az adó mértéke 5000 Ft/m²/év. Az építményadó körébe tartozó új adótárgy bevétele még előre nem látható, ezért a tervezésnél mérsékelt összegben vettük figyelembe, így a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest **15 000 000 Ft-os** növekedéssel számoltunk.

A 2017. évi lajstrom alapján építményadóban adózók száma 1129, az adóköteles terület 328 070,19 m².

A telekadó mértéke 2017. április 30-ig egységesen 301 Ft/m²/év, májustól differenciált adómértékek a rendeletben 200 Ft/m²/év, 150 Ft/m²/év, 50 Ft/m²/év. A 2017.12.18-án készült lajstrom alapján adózók száma 151, az adóköteles terület 1 369 228,25 m². A telekadót **5 000 000 Ft-os** növekedéssel terveztük meg.

A 2018. évi tervezett előirányzat így: építményadó **555 000 000 Ft**, telekadó **390 000 000 Ft**.

B35 Termékek és szolgáltatások adói

A Fővárosi Önkormányzatnak „A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2018. évi megosztásáról” szóló rendelet-tervezetében az *iparűzési adóból* való részesedésünk **4 250 173 000 Ft**. Ez **310 307 000 Ft-tal** több, mint a 2017. évi eredeti előirányzat. Az iparűzési adóhoz tartozó késedelmi pótlékot, és bírságot a B36-os rovaton külön terveztük meg. Az *iparűzési adó 2017. évi költségéhez kapcsolódó bevétel* soron **3 300 000 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 **148 000 000 Ft**, amely a 2017. évi előirányzathoz képest **3 000 000 Ft** növekedést mutat. Az emelkedés oka, hogy a 2017. decemberi lajstrom szerint a törzskönyvtetés 2017-ben emelkedett az előző évhez képest. *Idegenforgalmi adóra* a fővárosi forrásmegosztás alapján **1 003 000 Ft-ot** terveztünk.

B36 Egyéb közhatalmi bevételek

A helyi adókhoz kapcsolódó **késedelmi pótléokra és bírságra** összesen **10 000 000 Ft**-ot terveztünk, az iparüzési adóhoz kapcsolódó késedelmi pótléokra és bírságra (forrásmegosztás alapján) **6 599 000 Ft**-ot terveztünk.

2018. évben **10 000 000 Ft talajterhelési díj** bevételt vettünk számításba, ami **2 000 000 Ft**-tal kevesebb, mint előző évben. Az adóalanyok száma évről-évre csökken, a nyilvántartás szerint 2017. januárban 393 fő szerepelt, ebből 123 adóalany mentes. További 37 fő kötött rá a csatornára az év folyamán. A tízszeresére megemelkedett díj miatt egyre nő azok száma, akik rákötnek a csatornarendszerre.

B4 Működési bevételek

B402 Szolgáltatások ellenértéke

Önkormányzati lakások **lakbérbevétele** a 2017. évben **41 000 000 Ft** volt. A 2018. évre **63 000 000 Ft**-ot vettünk számba. Az emelkedés indoka, hogy a bérlakások bérbeadása 2018. január 1. napjától nem tartozik az áfa körbe, a lakások vonatkozásában a lakbér és bérleti díj tételek áfa mentesek lettek. Annak érdekében, hogy az Önkormányzat bevételeit a lakosság terheinek emelése nélkül növelhesse 2017-ben hatályos lakberek összegének az áfa mértékével történő emeléséről döntött a Képviselő-testület. Ezáltal az Önkormányzat lakbér és bérleti díj jogcímén fennálló bevételei 27%-kal növekedtek a bérlők fizetési kötelezettsége azonban nem emelkedett. Ennek oka, hogy azon lakásbérlők esetében, akik a lakbéren, bérleti díjon felül a lakás használatával összefüggő egyéb jogcímen (közüzemi díj, közös költség, stb.) is fizetnek az Önkormányzatnak, a fizetendő összegük csökkent 27%-kal, hiszen 2017-ben az egyéb jogcímen fennálló kötelezettségek is áfával terheltlen kerülnek kiszámlázásra részükre.

Az önkormányzati nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevételi előirányzat 2017. évi összege **198 500 000 Ft** volt. 2018. évben 187 500 000 Ft-ot terveztünk meg. Ez magában foglalja a bérbe adott helyiségek bérleti díjait, továbbá a III. Hullámcsónakház üzlethelyiség vendéglátó, szállás és rendezvényszervezés funkcióra való, bérlő általi alkalmassá tételének bérleti díjba történő beszámításának teljes összegét **67 500 000 Ft**-ot, valamint a Baross utca – Topánka utca kereszteződésében található közterületen építési koncesszióban történő beruházásnak használati jog ellenérték címén történő beszámításának az összegét **25 000 000 Ft**-ot. E két utóbbi tétel pénzforgalom nélküli tételek, azonban a bruttó elszámolás elve miatt az összeget a bevételi és kiadási oldalon is meg kell teljes összegében tervezni.

Közterület használatba vételi díjra **27 000 000 Ft**-ot terveztünk, mely **5 000 000 Ft**-tal kevesebb, mint 2017-ben a teljesítési adatok alapján.

Az önkormányzati lakások közüzemi díja **20 000 000 Ft**, közös költsége **21 000 000 Ft**, a nem lakás célú helyiségek közüzemi díjára nem terveztünk kiadás, mert azt a bérlők fizetik meg. A helyiségek közös költségére **10 000 000 Ft**-ot terveztünk tekintettel a 2017. évi teljesítésre.

Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel címen a 2017. év eredeti előirányzatával közel azonos mértékű **5 000 000 Ft**-ot terveztünk meg.

B403 Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások - közmű továbbszámlázása - tervezett előirányzata **11 300 000 Ft**, mely a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest **700 000 Ft**-tal csökkent, tapasztalati adatok alapján.

B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó

Az áfa bevételeink számított előirányzata a 2017. évhez képest jelentős csökkenést mutat, melynek indoka, hogy a bérlakások bérbeadása 2018. január 1. napjától nem tartozik az áfa körbe, a lakások vonatkozásában a lakbér és bérleti díj tételek áfa mentesek. A változás – tekintettel arra, hogy a lakbérrel együtt a továbbszámlázott közüzemi szolgáltatások, illetve a közös költség összege is áfával terheltlen került számlázásra – a bérlők fizetési kötelezettségét jelentősen csökkentette.

B408 Kamatbevételek

A bankszámláinkon lévő összegek lekötésére már lassan több, mint egy éve nincs lehetőség, mert a BUBOR mértéke csökkent, így a nagyon alacsonyok lettek a betéti számlán elhelyezett összegek utáni kamatmértékek. Emiatt tapasztalati adatok alapján 2018-ra csak **600 000 Ft-ot** vettünk számításba, ami 4 400 000 Ft-tal kevesebb, mint a 2017. évi eredeti előirányzat.

B5 Felhalmozási bevételek

B52 Ingatlanok értékesítése

Önkormányzati lakások értékesítése tervezett előirányzata **7 400 000 Ft**, mely az előző évi lakásértékesítések várható törlesztő részlete. 2017. évről áthúzódó Bp., XX. ker. Léva u. 5. szám alatti ingatlan értékesítéséből a bevétel - **12 000 000 Ft** - 2018-ban érkezik az önkormányzat számlájára. A költségvetés tervezésekor nincs lakásingatlan értékesítésre jelölve, így e címen **19 400 000 Ft-ot** terveztünk meg.

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A helyi támogatást a lakásépítéshez-vásárláshoz korábbi években nyújtott helyi támogatás visszafizetéséből terveztük **1 300 000 Ft** összegben, továbbá a dolgozóknak nyújtott kölcsön **18 000 000 Ft** összegben.

B8 Finanszírozási bevételek

Maradvány címén **1 710 000 000 Ft** terhére az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetési kiadásai között, valamint finanszírozási kiadásaira 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 **200 917 529 Ft** összegben. A személyi juttatások között kell megtervezni az önkormányzati rendezvényekhez kapcsolódó reprezentációs kiadások összegének adóköteles részét, továbbá két folyamatban lévő két pályázat (KÖFOP-1.2.1.-VEKOP-16-2017-01068 és VEKOP 5.3.1-15) személyi jellegű kifizetéseit, melynek összege 5 288 229 Ft. Az előirányzat tartalmazza még a 2017. december hónapban kifizetett jutalmak, költségtérítések és tiszteletdíjak könyvelési szempontból áthúzódó összegét is.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatáshoz tartozó *munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* összege **50 284 044 Ft** szemben a 2017. évi 50 492 350 Ft-tal. A személyi juttatások minimális növekedésének ellenére, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata csökkent a 2017. évi előirányzathoz képest, melynek oka az, hogy a szociális hozzájárulási adó és egészségügyi hozzájárulás mértéke 2018. január 1-jétől 22 %-ról 19,5 %-ra csökkent.

K3 Dologi kiadások

Dologi kiadások tervezett előirányzata **1 436 923 028 Ft**. Ez **4 165 166 Ft**-tal több, mint a 2017. évi előirányzat. A **növekedést indokolja** többek között, hogy itt terveztük meg a „Közlekedésbiztonsági fejlesztések Budapest XX. kerületében” című VEKOP-5.3.1-15-2016-00004 számú megkötött támogatási szerződés **11 100 000 Ft-os** kiadási összegét, továbbá a TÉR_KÖZ Budapest "A" jelű program: Hullám Csónakházak funkcióbővítő fejlesztése II. ütem, I. csónakház pályázat **13 392 150 Ft-os** kiadási részét.

Az **előirányzat tartalmazza** többek között (nettó összeg)

- az útkarbantartás **49 000 000 Ft**
- járdakarbantartás **99 000 000 Ft**
- az intézmények karbantartására **15 000 000 Ft,**
- gyorsszolgálatára szánt **24 000 000 Ft,**
- önkormányzati lakások és helyiségek karbantartása **10 000 000 Ft,**
- tanuszoda karbantartási munkái **40 000 000 Ft,**
- a közös költség kiadásait **164 800 000 Ft,**
- a közüzemi díjakat **44 000 000 Ft,**
- az uszodaüzemeltetést **92 000 000 Ft,**
- Jégcsarnok üzemeltetése **30 000 000 Ft,**
- Csónakház üzemeltetése **18 000 000 Ft,**
- piacok üzemeltetése **18 000 000 Ft**
- a lakások és nem lakás célú helyiségek tulajdonosi ellenőrzése **46 800 000 Ft,**
- közszolgálati TV műsorkészítés kiadását **19 842 000 Ft,**
- Civil Ház üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadást **4 716 000 Ft,**
- Kossuth Lajos utca (Kiskosuti rész) karbantartása **15 000 000 Ft,**

- és az önkormányzat valamennyi szerződésből fennálló kifizetési kötelezettségét.

Több környezetvédelemmel kapcsolatos kiadások (nettó összeg):

- Bozótirtás, kaszálás önk-i tulajdonú telken **3 000 000 Ft**
- közterületi fűnyírás nagy géppel **14 500 000 Ft**
- engedély nélkül lerakott zöldhulladék elszállítása **1 000 000 Ft**
- intézményi fák gallyazása, kivágása **1 000 000 Ft**
- roncsautók elszállítása **3 000 000 Ft**
- kis állat tetem elszállítása **780 000 Ft.**

A korábbi évektől eltérően a parlagfű elleni védekezés és a zajmérések összegét a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai között terveztük meg, hatósági feladat lévén.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatása (2.6. sz. melléklet)

Az előirányzatra **100 390 000 Ft**-ot terveztünk. A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban Szt.) és a települési támogatásokról szóló 2/2015. (II.17.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) alapján megállapított települési támogatásokra vonatkozó tábla tervezésekor a 2017. évi költségvetési összegből indultunk ki, a sorok előirányzatai közötti változtatást a 2017. évi teljesítési adatok és a 2017. év folyamán bevezetett új ellátási formák indokolják.

A „Rendkívüli települési támogatás” soron (kötelező feladat) a 2017. évi előirányzatnak megfelelő összeget terveztük.

A „Rendkívüli települési támogatás méltányosság” sorát (kötelező feladat) a 2017. évi teljesítési adatok (és a 2017. évi átcsoportosítások) alapján 4.000.000 Ft-tal megemeltük.

A „Köztemetés” soron (kötelező feladat) a 2017. évi előirányzatnak megfelelő összeget terveztük (az Áfa részét az a dologi kiadások ÁFA részében)

A „szociális tanulmányi támogatás” előirányzati sorra (önként vállalt feladat) 2.000.000 Ft került megtervezésre.

A „Karácsonyi ajándécsomag” sorára és a „Dologi kiadások” vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFÁ-ja sorára (önként vállalt feladat) összesen 6.000.750 Ft került megtervezésre.

„Gyermekek sporttámogatás” sorára (önként vállalt feladat) a 2018. évben 3.000.000 Ft-ot tervezünk.

A „települési lakásfenntartási támogatást” (önként vállalt feladat) a 2017. évi teljesítésen alapján csökkentettük 3.000.000 Ft-tal.

K5 Egyéb működési célú kiadások

Az előirányzat mindösszesen **696 105 790 Ft**, mely az alábbi rovatokra tervezett összegeket tartalmazza.

K502 Elvonások és befizetések

Az előirányzaton **172 771 205 Ft**-ot terveztük meg. Itt vettük számba Magyarország központi költségvetéséről szóló, 2017. évi C. törvény szolidaritásra vonatkozó rendelkezései alapján az Önkormányzatnak fizetendő **172 771 205 Ft** szolidaritási hozzájárulást. Ez **84 367 299 Ft-tal** több, mint a 2017. évben fizetett összeg.

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

A rovaton az előirányzaton belül a XX. kerületi Rendőrségnek nyújtott támogatás 2017. évvel azonos előirányzata **68 427 600 Ft**, továbbá **4 800 000 Ft** 2017. évről áthúzódó összeg szerepel. A BURSA támogatásra a Nemzeti Erőforrás Minisztérium részére **5 000 000 Ft**-ot terveztünk. Beérkezett kérelmek alapján a Fővárosi Szabó Ervin könyvtár részére **300 000 Ft** támogatást terveztünk, köztemetés kiadására tapasztalati adatokat figyelembe véve **2 373 000 Ft**-ot terveztünk.

A helyi nemzetiségi önkormányzatok támogatására **1 600 000 Ft**-tal többet irányoztunk elő, mint 2017-ben, mindösszesen **11 400 000 Ft**-ot. Az önkormányzat által nyújtott támogatást megállapodás alapján, felhasználási kötöttséggel kapják a helyi nemzetiségi önkormányzatok, melynek fel nem használt összegét a központi támogatáshoz hasonlóan vissza kell fizetniük az önkormányzat részére. Itt terveztük meg az iparüzési adóhoz kapcsolódó **3 300 000 Ft**-os kiadás költségét is.

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 2017. évben megkötött megállapodás alapján erre 2018-ban **4 000 000 Ft**-ot irányoztunk elő, továbbá **2 487 832 Ft** áthúzódó kiadás is szerepel még az a rovaton.

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

Az egyházak támogatását **15 000 000 Ft**-tal terveztük meg a 2017. évi előirányzattal azonos összegben.

Benyújtott kérelmek alapján az

- ESMTK Egyesület támogatására **28 000 000 Ft**
- Pesterzsébeti Polgári Lövészegylet támogatására **700 000 Ft**
- Budapest Police Sportegyesület támogatására **600 000 Ft**
- az ESMTK LE Kft. támogatására **10 000 000 Ft**
- Aranyfű Gyógyszertár támogatására **2 500 000 Ft**
- Pesterzsébet Közbiztonságáért Közalapítvány támogatására **1 000 000 Ft**

támogatási összeget terveztünk.

Elkülönítettünk **7 000 000 Ft**-ot a civil szervezetek támogatására. Ez a 2017. évvel megegyező összegű előirányzat.

Felosztandó összegként szintén a 2017. évi eredeti előirányzattal megegyező összegben **4 000 000 Ft**-ot terveztünk meg.

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 **200 000 Ft** összegből **100 000 Ft**-ot a Asociația Culturală Fundația "Petőfi Sándor" részére, ugyanis a Bölöni Farkas Sándor Alapítvány harmadik éve nem tudja a támogatást befogadni.

K513 Tartalékok (2.5. sz. melléklet)

Tartalékként terveztünk **350 451 802 Ft**-ot. A tartalékok között megterveztük a 2017. évben benyújtott és még el nem bíralt pályázatok önrészét **3 810 000 Ft**-ot, ami lényegesen, **228 000 000 Ft**-tal kevesebb, mint 2017-ben.

Az általános tartalék előirányzata **65 144 246 Ft**.

Az egyéb helyiség-telek értékesítés bevételeinek számla összegét (2017. december 31-én **416 908 757 Ft**), valamint az önkormányzati lakások elidegenítése bevételeinek számla összegét (2017. december 31-én **221 901 778 Ft**), mindösszesen **638 810 535 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 **799 610 249 Ft**. Ez **1 349 243 713 Ft**-tal kevesebb, mint a 2017. évi előirányzat. A csökkenés indoka, hogy 2018-ban hivatalos értesítés hiánya miatt nem terveztük meg a Pesterzsébeti Gyalogos híd fejlesztésére 2016-ban elnyert, de még fel nem használt **1 000 000 000 Ft**-os támogatási összeget. A támogatási összeg felhasználásával kapcsolatosan 2017. évben határidő hosszabbítási kérelmet nyújtott be az Önkormányzat az illetékes szervek felé.

Szintén nem terveztük meg Bp., XX. ker. Vizisport u. 12-18. szám alatti szálloda és egyéb építmények megvásárlásával (Duna-Ág Invest Kft.) kapcsolatos **561 000 000 Ft**-ot sem.

Leszámítva ezen két tételt (**1 561 000 000 Ft**) látható, hogy az egyéb beruházások összege **211 756 287 Ft**-tal növekedtek a 2017. évi egyéb beruházások szintjéhez képest.

A beruházások között szerepel még a Baross utca – Topánka utca kereszteződésben található közterületen üzletsor építésének összege **25 000 000 Ft**, valamint a III. Hullám Csónakház üzlethelyiség vendéglátó, szállás és rendezvényszervezés funkcióra való alkalmassá tételével kapcsolatosan **67 500 000 Ft**. Ez a két tétel pénzforgalom nélküli kiadások (bevételi oldalon is megjelennek), de a bruttó elszámolás elve alapján a kiadás teljes összegét meg kell tervezni.

K7 Felújítások (2.8. sz. melléklet)

A felújítások kiadások előirányzata **585 684 113 Ft**, amely **335 579 874 Ft**-tal több, mint 2017-ben. A kiadások között jelentős növekedés tapasztalható az intézményeket érintő feladatokban, továbbá a pályázatokon elnyert támogatási összegekben.

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az előirányzat mindösszesen **39 734 476 Ft**, mely az alábbi rovatokra tervezett összegeket tartalmazza.

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

Az előirányzat tartalmazza a Fővárosi Önkormányzattal megkötött BKISZ projekt összegét **2 513 091 Ft** előirányzatot, a XX. kerületi Tűzoltóparancsnokság épülete körleteinek felújítására **2 000 000 Ft**-ot, valamint az elidegenített volt szolgálati lakások vételárának 70 %-át, **221 385 Ft**-ot.

K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök törlesztése Áh-n kívülre

Az előirányzat tartalmazza a dolgozóknak lakásépítésre, vásárlásra, felújításra nyújtott munkáltatói kölcsön előirányzatát. A helyi támogatásra nem terveztünk 2018-ra eredeti előirányzatot.

K89 Egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-n kívülre (2.4. sz. melléklet)

A tervezett előirányzat **17 000 000 Ft**, mely beérkezett kérelmek alapján tartalmazza a Budapest Pesterzsébet-Klapka téri Református Egyházközösség templom személyi felvonó, nyílászáró, belsőépítészeti költségeinek támogatási összegét **8 000 000 Ft**-ot, a Pesterzsébeti Központi Református Egyházközösség Úrkuti konferenciaközpont felújításának támogatási összegét **5 000 000 Ft**-ot, és a Pesterzsébeti Görögkatolikus Egyházközösség 462 urnafülke kiadási költségeinek támogatási összegét **4 000 000 Ft**-ot.

K9 Finanszírozási kiadások

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal működési és felhalmozási célú felügyeleti szervi támogatása **5 582 895 629 Ft**.

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

Az Áht. 23. § (1) bekezdés g) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezésekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamindéjének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban (353/2011. (XII. 30.) Kormány rendelet) meghatározottak szerinti saját bevételeit.

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.

Adósságot keletkeztető ügyletet 2018. évre az Önkormányzat nem tervezett.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzata 2018. 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 2018. évi közvetett támogatásai (2.11. sz. melléklet)

A **helyi adóban**, illetőleg a gépjárműadóban a kedvezmények, illetőleg adómentességek alapján nyújtott közvetett támogatások tervezett összege **165 000 Ft**.

A táblázat a 2017. évi építményadó méltányosságból történt elengedésére vonatkozó számadatot tartalmazza. Telekadóban 2017. évben nem volt méltányosságból elengedés, ezért az előző évek figyelembevételével egy becsült összeget adunk.

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

Építmény- és telekadó esetében a törvényi mentességeken felül magánszemélyek részére állapít meg önkormányzati mentességet a helyi építmény- és telekadó rendelet. 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 2017. évben méltányosságból 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 méltányosságból elengedett adók összegét szerepeltettük.

1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege

A 2017. december 31-ig hatályban volt, az Önkormányzat követelésinek lemondásáról, mérsékléséről, elengedéséről, átütemezéséről, részletfizetés engedélyezéséről, részletfizetés felfüggesztéséről, részletfizetés átütemezéséről szóló 27/2010. (XII. 21.) önkormányzati rendelet 4. § (1) bekezdése értelmében a tőkekövetelés összegéről lemondani, azt mérsékelni, elengedni nem lehetett.

A 2018. január 1-jén hatályba lépett, az Önkormányzat követeléseiről való lemondás és a részletfizetés engedélyezésének szabályairól szóló 30/2017. (XI.15.) Önkormányzati rendelet 5. §-a (1) bekezdése szerint 2018. évben sem lesz lehetőség a lakosság részére nyújtott lakáscélú kölcsön tőkekövetelésének elengedésére.

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

Nyilvántartásunk szerint 2018. évben 31 db nem lakáscélú helyiség lesz térítésmentesen használatba adva az alábbi bontás szerint:

a) Központi jogszabály alapján használatba adott helyiségek

Magyarország Országgyűlése a járásek 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 államigazgatási feladatok ellátását biztosítják, 2013. január 1-jén a Magyar Állam ingyenes használatába kerültek.

Budapest XX. kerületében 11 db helyiség szolgálja állami szervek feladat ellátását.

A 2018. évben a **központi jogszabály alapján** használatba adott helyiség esetében a támogatás összege **36.415.692,- Ft/év + ÁFA.**

b) Képviselő-testület döntése alapján 20 db helyiségetadtunk bérbe, illetve használatba:

- 2 db helyiség az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaság feladatainak ellátását biztosítja;
- 15 db helyiség egyéb szervezetek részére térítésmentesen használatban adott,
- 2 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 2018. évben a **Képviselő-testület eddigi döntései** alapján használatba adott helyiségek esetében a támogatás összege **30.247.667,- Ft/év + ÁFA.**

A jelen állapot szerint a 2018. évben a közvetett támogatás **mindösszesen 66 663 359,- Ft** összeggel jelenik meg.

Pesterzsébet Önkormányzata hiteleinek állománya és kamatfizetési kötelezettsége (2.12. melléklet)

A táblázat tartalmazza a Bp., XX. kerület Vizisport u. 12-18. szám alatti 4*-os Duna-Garden Hotel, 44 férőhelyes szálloda megvásárlásával kapcsolatosan a Raiffeisen Bank Zrt-től 2017. decemberében felvett 707 000 000 Ft-os fejlesztési hitel és kamatának fizetési kötelezettségét a futamidő végéig.

Polgármesteri Hivatal bevételei (3.1. sz. melléklet)

B4 Működési bevételek

A Polgármesteri Hivatal működési bevétele **5 651 500 Ft**, mely **1 143 000 Ft**-tal kevesebb, mint a 2017. 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 szerve támogatása **1 588 113 724 Ft**, mely **37 257 478 Ft**-tal több, mint 2017-ben.

Polgármesteri Hivatal kiadásai (3.2. sz. melléklet)

K1 Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata **966 435 331 Ft**, mely **158 859 608 Ft**-tal több, mint a 2017. évi eredeti előirányzat. A növekedést indokolja, hogy

- A Képviselő-testület 295/2017. (XII. 07.) Ök. számú határozatában 2018. évre a **köztisztviselői illetményalapot** 45 000 Ft-ban állapította meg. Az ezzel kapcsolatos növekedés összege 68 319 658 Ft.

- A Képviselő-testület fentebb hivatkozott határozatában elfogadta, hogy a Polgármesteri Hivatal létszáma 2018. március 1-jétől **4 fővel emelkedik**. A létszám emelkedésre 13 049 100 Ft-ot terveztünk meg.

- A 2018. április 8-ára kitűzött országgyűlési **választások** kiadásait, a korábbi évektől eltérően nem az Önkormányzat tartalékai között tervezzük meg, hanem már a kiadások felmerülésének helyén, az előző választások tapasztalati adata alapján. Így a személyi juttatások között 25 000 000 Ft-ot terveztünk meg ezzel kapcsolatosan.

- A könyvelési szabályoknak megfelelően a 2017. decemberében fizetett illetmények, és jutalom nettó és bruttó különbözete (mely 2018. évben könyvelődik le). **Áthúzóóó kiadások** címén közel 60 millió forintot vettünk számba.

2018. január 1-jén a Polgármesteri Hivatal létszáma 153 fő.

A 2018. évben nem került tervezésre a köztisztviselők részére jutalom.

Cafetéria juttatásként **200 000 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: **238 152 831 Ft**, ami **34 942 990 Ft**-tal több, mint a 2017. évi eredeti előirányzat a személyi juttatásnál felsorolt indokok miatt.

K3 Dologi kiadások

A Polgármesteri Hivatal *dologi kiadásai* 2018. évben **417 053 228 Ft**, mely **18 640 922 Ft**-tal több, mint a 2017. évi eredeti előirányzat. A növekedés oka többek között az elektronikus ügyintézés kialakításával kapcsolatos kiadások-, a 2018. évi országgyűlési választással kapcsolatos kiadások-, illetve a Polgármesteri Hivatal központi irattárában lévő iratok fertőtlenítésével kapcsolatos kiadások megtervezése indokolja.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatása (3.4. sz. melléklet)

Az előirányzat összege: **12 367 500 Ft**.

A vonatkozó ágazati jogszabályok, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban Szt.) és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) alapján a települési önkormányzat jegyzőjének költségvetést érintő feladata a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó Gyvt.19. § (1a) bekezdése és 20/B. §-a szerinti **pénzbeli ellátás és pótléka** folyósítása, valamint a Gyvt. 20/A. §-a szerinti **természetbeni támogatás** tekintetében maradt.

A fenti ellátásokat 100 százalékban központi támogatás finanszírozza. A Polgármesteri Hivatal által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások táblában az előirányzatokat a 2017. évi teljesítési adatok figyelembevételével határoztuk meg.

K6 Beruházások (3.5. sz. melléklet)

A 2017. évi tervezett előirányzat **66 446 400 Ft**, mely **48 768 000 Ft**-tal kevesebb, mint a 2017. évi előirányzat. A csökkenést indokolja, hogy 2018. évtől a Polgármesteri Hivatal épületéhez kapcsolódó beruházási munkálatokat az Önkormányzat kiadásai között terveztük meg, egységesen a többi önkormányzati intézményhez kapcsolódó kiadásokkal.

A kiadások között főleg a működéssel kapcsolatos szoftverek, gépek, berendezések, tárgyi eszközök beszerzéseit vettük számba.

K7 Felújítások (3.6. sz. melléklet)

Az előirányzat **7 620 000 Ft**, ez **10 160 000 Ft**-tal kevesebb, mint a 2017. évi eredeti előirányzat. A csökkenést indokolja, hogy 2018. évtől a Polgármesteri Hivatal épületéhez kapcsolódó felújítási munkálatokat az Önkormányzat kiadásai között terveztük meg, egységesen a többi önkormányzati intézményhez kapcsolódó kiadásokkal.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának 2018. 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.; 4.1-4.24. sz. mellékletek)

Intézmények bevételei

B1 Működési célú támogatások Áh-n belülről

Működési célú támogatás bevétele elkülönített állami pénzalapoktól

A Csili Művelődési Központ **5 869 450 Ft**, a Szociális Foglalkoztató **34 062 966 Ft** bevételt tervezett a Munkaügyi Központtal kötött 2018. évre áthúzódó támogatási szerződések alapján.

Ülésen elhangzott módosító javaslatként került még be a Szociális Foglalkoztató részére 2018. március 1-2018. június 30. időszakra, 70 főre tervezve, mindösszesen **26 645 785 Ft** támogatási összeg.

Működési célú támogatás bevétele társadalombiztosítási pénzügyi alapjaitól

A 2017. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva a NEAK (volt OEP) támogatás összege **27 465 400 Ft**-tal nőtt, **261 140 000 Ft**-ra.

B4 Működési bevételek

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

A 2017. évi költségvetésben **401 850 175 Ft** volt az előirányzat, 2018-ra **419 727 460 Ft**-ot terveztünk, amely **17 877 285 Ft**-tal több, mivel a gyermekek étkeztetésének térítési díja megemelkedett.

Az intézmények működési bevételüket a 2018. évi várható bevételeikkel tervezték.

B8 Finanszírozási bevételek

Maradvány

Előző évi működési célú maradványként **51 904 570 Ft**-ot, felhalmozási célú maradványként **6 687 147 Ft**-ot terveztünk kötelezettséggel terhelt maradványként.

Irányítószervi támogatás

A 2017. évi eredeti működési célú irányító szervi támogatás **3 645 538 459 Ft** volt, 2018. évben **3 994 781 905 Ft**-ot vettünk számba, mely mind működési támogatás.

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

K1 Személyi juttatások

Az intézmények **2017. évi** eredeti személyi juttatás előirányzata **2 382 186 547 Ft** volt, **2018. évben** ez **2 649 535 522 Ft**.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmények munkavállalóinak éves törvény szerinti illetményeire, kötelező átsorolásaira, - köztük a minimálbérre és a garantált bérminimumra történő emelésre – a 2018. január 01-jén érvényes bértábla szerint, illetve valamennyi intézmény tekintetében státuszonként betervezésre került **15 000 Ft** plusz járulékai összegű **illetményemelés**.

A költségvetési rendeletervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a tervezett munkáltatói döntésen alapuló illetmények emelését (óvodákban az egyéb dolgozóknak, valamint a GAMESZ-ban és a Szociális Foglalkoztatóban foglalkoztatottaknak), a 2 % kereset-kiegészítés fedezetét, a 25, 30 és 40 éves munkaviszonnal összefüggő jubileumi jutalmakat, illetve a munkaviszony elismerésére irányuló hűségjutalmakat. A költségvetési rendeletervezetben szereplő előirányzat tartalmaz készenléti díjakat, műszakpótlékot, túlóra díjakat, megbízási díjakat.

Megterveztük azoknak a közalkalmazottaknak a felmentési időre járó kifizetéseit, akik 2018-ban rendelkeznek nyugdíj megállapításához szükséges jogosultsági idővel, és kérelmezték a munkaviszonyuk felmentéssel történő megszüntetését.

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt a munkába járással kapcsolatos (vidékről bejáró munkavállalók) közlekedési költségterítésre és a közalkalmazottak béren kívüli juttatására – juttatott pénzösszeg formájában évi 50.000,- Ft/fő összegben.

Ülésen elhangzott módosító javaslatkén került még be a Szociális Foglalkoztató részére 2018. március 1-2018. június 30. időszakra, 70 főre tervezve, mindösszesen **24 278 620 Ft** kiadás, valamint személyi illetményre **330 000 Ft**.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások után - jogszabály változás miatt - 2018-ban 19,5 % munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulási adót terveztünk.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege **2018-ban 557 169 282 Ft**.

Megterveztük a rehabilitációs hozzájárulásokat, a béren kívüli juttatások és egyéb költségterítések után fizetendő munkáltatót terhelő egészségügyi hozzájárulás és személyi jövedelemadó összegét, valamint a táppénz-hozzájárulást.

Ülésen elhangzott módosító javaslatkén került még be a Szociális Foglalkoztató részére 2018. március 1-2018. június 30. időszakra, 70 főre tervezve, mindösszesen **2 367 165 Ft** kiadás, valamint személyi illetményre **64 351 Ft**.

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások 2017. évi eredeti előirányzata **1 490 375 209 Ft** volt, 2018. évben **1 585 934 692 Ft**, összességében **95 559 483 Ft**-tal nőtt.

Az emelkedés oka, hogy 2018. január 01-jétől a CSILI, a HSZI, a Pesterzsébeti Kerkerkerdő Óvoda és a Pesterzsébeti Múzeum esetében a gáz díja, valamint minden intézmény tekintetében a villamosenergia költségei megnöttek (A villamosenergia ára 2 Ft/kilowattóra, a földgáz ára – fogyasztás+alapdíj – átlagosan 18%-al emelkedett. Jelentős növekedés mutatható ki azoknál az intézményeknél is, ahol a Külső -Pesti Tankerület számlázza a távhő díjat, mert az ÁFA mértéke 5%-ról 27%-ra nő a továbbszámlázás következményeként). Valamennyi közüzemi díjhoz, a szemétszállításhoz, kéménysepréshez, a telefon és internet, valamint az intézmények által továbbszámlázásra kerülő egyéb díjakhoz szükséges kiadásokat a GAMESZ által kiadott segédlet alapján terveztük.

A képviselő-testület módosította a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló 9/2012. (III. 23.) Ök. rendeletet, mely miatt a vásárolt közszolgáltatások összege jelentősen megemelkedett.

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

A készletbeszerzések között megtervezésre kerültek a szakmai és az üzemeltetési anyagok beszerzéséhez szükséges költségek.

A szakmai anyagok beszerzéséhez az előző évekhez hasonlóan megterveztük a gyermek, illetve a csoportszámok arányában tervezett összegeket (gyermekenként 5.000,- Ft, csoportonként 50.000,- Ft).

A működéshez szükséges üzemeltetési anyagok beszerzésére (irodaszer-, nyomtatványbeszerzés, hajtó- és kenőanyagok kiadásai, munkaruha, védőruha beszerzése, egyéb anyagbeszerzések) az előző évi eredeti előirányzat, tavalyi pénzforgalmi adatok és tapasztalati értékek alapján kis mértékben emelkednek.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatása

A HSZI pénzbeli juttatását tartalmazza (**456 640 Ft**).

K6 Beruházások

A beruházások között 2018. évben **6 687 147 Ft**-ot terveztünk, amely **16 315 007 Ft**-tal kevesebb, mint a 2017. évi előirányzat.

Az összeg tartalmazza két óvodában, a CSILI Művelődési Központban és a GAMESZ-ban az előző évi felhalmozási célú maradvány terhére kötelezettségvállalással terhelt kiadásokat.

2018. évre új beruházás tervezésére eredeti előirányzatként nem került sor.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzat intézményeinek 2018. 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. Az intézményhálózat nagy részére nem jellemző a szezonális munkavégzés. A munkabérek kifizetése esetében a közfoglalkoztatotti pályázatok alakulása miatt történhet nagyobb mértékű változás a tervezethez képest.

A januárban kifizetésre kerülő decemberi bértételek még a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum alapján kerülnek elszámolásra, a január bérérték ezért mutat kisebb összeget.

A márciusi bértételek megemelkedése a munkáltatói döntésű illetményrész visszamenőleges kifizetésének eredménye.

További kiemelkedés esetlegesen a jogszabály alapján megtervezett keresetkiegészítés egyszeri kifizetéséből adódik, mely intézményvezetői hatáskör; illetve a jubileumi és hűségjutalmak számfejtéséből, melyeknek a jogi szabályozási kerete adott.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jellemzően követi a személyi juttatások arányát. A januári érték a 2017. évben hatályos 22%-os adóteher miatt arányaiban magasabb, míg a februártól számolt értékek már a 2018. évben hatályos 19%-os adómértékkel kerülnek tervezésre. 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, majd a november - december időszak erőteljesebb; míg a vásárolt élelmezés esetében a nyári oktatási intézményi zárva tartások miatt a tanév hónapjaiban jelentkeznek magasabb kiadási értékek.

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

A beruházásokra megtervezett értékek az intézmények kötelezettségvállalással terhelt maradványait mutatják. Beruházás a tervezési koncepció alapján nem került az intézményi költségvetési tervezetekbe.

Bevételek

A működési célú támogatások a HSZI esetében egyenletesen oszlanak meg a szakfeladatok folyamatos működése révén. Eltérés ettől a januári fogászati pótfinanszírozásból adódik.

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

A működési bevételek a nyári oktatási és szociális intézménybezárások miatt jellemzően a vásárolt élelmezéssel együtt változnak. A Humán Szolgáltatások Intézménye esetében vannak teljes évet lefedő szolgáltatások, de a nyári időszak a nyaralások miatt esetükben is csökkenő bevételt eredményez.

A Csili Művelődési Ház bevétele tér el jelentősen az oktatási időszaktól, esetükben a tanfolyam indulások és jelentősebb események befolyásolják a bevétel alakulását; valamint a nyári időszakban a szervezett táborok száma és befogadóképessége alakítja a bevételek tavasz végi, nyár eleji mértékét.

A finanszírozási bevételek a kiadások és más forrásból származó bevételek különbségének megfelelően kerülnek tervezésre.

Az intézmények 2018. évi közvetett támogatásai (4.24. sz. melléklet)

A közvetett támogatások összege mindösszesen: **226 751 350 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 773 000 Ft összegben. A 12/2008. (III. 31.) Ök. rendelet a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról 19. § (6) a polgármester az intézményvezető által megállapított személyi térítési összegtől – külön méltánylást érdemlő körülmény esetén – a rendelet R. melléklete szerint tényleges díjkategóriától eggyel lefelé eltérhet.
- aktív korú szociális étkezők térítési díjának különbözetét (5 237 000 Ft összegben). Az aktív korú lakosság (kör meghatározva a Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzat Képviselő - testületének 12/2013. (IV. 26.) önkormányzati rendelete a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló, többször módosított 12/2008. (III. 31.) önkormányzati rendelet módosításáról – számára nyújtott kedvezményes és az intézményi étkezés térítési díj különbözete éves összege.
- intézményvezetői hatáskörben leírásra javasolt összeget (355 000 Ft mértékben). A 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. A bölcsődék és óvodák esetében az 50 %-os kedvezményességi kör megszűnt, csak teljes árú vagy 100 % kedvezményben részesülő ellátotti kedvezmény van jelenleg hatályban. 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 kedvezményesen étkező gyermekek jogszabályi változás okán való drasztikus emelkedésétől.

A 328/2011. (XII. 29) Kormányrendelet pedig szabályozza a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díját.

- A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, valamint az Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege jogcímen a Csili Művelődési Központ által 37.041.200 Ft közvetett támogatás került kimutatásra, az alábbi intézményvezetői indoklással:

2018. évre vonatkozóan az alábbi programok kerültek betervezésre, amelyekhez a Csili Művelődési Központ a hatályos, a helyi közművelődési feladatok ellátásáról szóló 38/2008. (XI. 28.) Ök. sz. renelet 2. mellékletével összhangban ingyenes szolgáltatást biztosít.

A helyi, nemzeti és egyetemes kultúra értékeinek bemutatása a kulturális jellegű ünnepek alkalmából (Magyar Kultúra Napja, Népmese Napja, Kultúrházak éjjel-nappal, Költészet Napja, Gyermeknap, Augusztus 20., Erzsébet Napok Kulturális Fesztivál 4 rendezvénye) évi 12 alkalom.

Költségük: terem+technikus+ szervezés+fellépő művészek

- Magyar Kultúra Napja: Kölcsey Ferenc ezen a napon fejezte be a magyar nemzet első számú közösségi énekét, a Himnuszt. Ezen a napon emlékezünk a Magyar Kultúra értékeire Csillagszemű Néptáncgyűttes: 400 000,-Ft
- Magyar Népmese Napja: Benedek Elek születésnapján a könyvtár szervezésében gyermekekkel olvasunk mesét és szervezünk mesemondó-versenyt. 1-1 neves magyar mesemondót is vendégül látunk. 74 000,-Ft
- Költészet Napja: József Attila születésnapján az egész országban verseket mondanak és a költészet értékeiről emlékeznek meg. A Csili hagyományosan egész napos versmondást szervez. 250 000,-Ft
- Kultúrházak éjjel-nappal: Az egész országra kiterjedő mozgalomban a kulturális intézmények ingyenes műsorokat szerveznek, bemutatják épületeiket, a környezet értékeit, látványos téltemető felvonulást szervezünk. 500 000,-Ft
- Népzenei találkozó: A népművészeti kultúra terjesztése és fenntartása érdekében évente szervezett egész napos népzenei rendezvény. 70 000,-Ft
- Augusztus 20. Negyedszázada minden évben műsorral köszöntjük Szent István napját Pesterzsébet sétálóutcájában. 3 500 000,-Ft
- Erzsébet Napok Kulturális Fesztivál: 1991 óta minden év novemberében megemlékezünk városunk névadóiról. Az ünnepi műsorban templomi kórusfesztivál, iskolák közötti helytörténeti, helyismereti vetélkedő szerepel, illetve több rendezvénynek – így a Kossuth Szónoklatversenynek, az „50 éves házások” rendezvényének - adunk ingyenesen helyet. 1 550 000,-Ft
- 100 éves a Csili: A centenáriumi ünnepek költségei: 21 500 000,-Ft
- Slam Poetry: Idén harmadik alkalommal szervezzük meg a modern költészet fiatal szerelmeseinek versenyét: 160 000,-Ft
- Kiállítások: Idén is 10 kiállítással kedveskedünk látogatóinknak, a tavaszi tárlatok fiatalos, új dimenziót nyújtanak az érdeklődőknek. 800 000,-Ft

- Civil kurázsi: Május 1-én az erzsébeti közösségek négy tusában mérik össze erejüket. 170 000,-Ft
- PEPI rendezvények: Az intézmény megszűntével a Csili szervezi az Éneklő Ifjúság, a Gyermekszínházi Fesztivál, a Győztesek Gálája, valamint a Millennium Kupa eseményeit. 500 000,-Ft
- Újévi koncert: Ebben az esztendőben az Önkormányzat szervezésében, de a Csili lebonyolításban zajlik a rendezvény: 3 000 000,-Ft
- Kerületi ünnepek számára nyújtott kitelepüléssel szolgáltatások (20 alkalom)
Technikusok díja összesen: 150 000,-Ft
- Kerületi jellegű rendezvények számára nyújtott szolgáltatások (Önkormányzati, rendőrség, egyedi elbírálású rendezvények, jótékonyági rendezvények, stb.) évi 40 alkalom
Átlagos költség: 13.800,- technikus
3.200,- rendezvénybiztosítás
2.600,- berendező
8.000,- terem önköltsége
5.000,- dekorációs költség
összesen: 32.600,-/alkalom, mindösszesen: 1.304.000,-Ft
- Könyvbemutatók évente 2 alkalommal 100 000,-Ft
- Önkormányzati képviselői munkához kapcsolódó lakossági rendezvények (20 alkalom) 652 000,-Ft

A helyi kötődésű kiemelt amatőr alkotó, művelődő közösségek támogatása, amely művészeti csoportok a kerületi rendezvények rendszeres fellépői: Fúvósok, Vegyeskar, Népdalkör.

- Pesterzsébeti Városi Fúvószenekar: 600 000,-Ft
- Pesterzsébeti Városi Vegyeskar 800 000,-Ft
- Csili Népdalkör 800 000,-Ft
- Pesterzsébeti Vajda Gipsy Koncertzenekar működésének támogatása. A kerületi romazenészekből álló zenekar a cigányság zenekultúráját a klasszikus értékekkel vegyítve mutatja be.
52 alkalom próba (3-3 óra) 45 600,-Ft

A több mint 100 éve működő Csili Könyvtár ingyenes szolgáltatása, mint minden közművelődési könyvtárban, a könyvek, folyóiratok, egyéb dokumentumok helyben olvasása.

Éves teremhasználat összesen: 100 000,-Ft

Az Önkormányzat vagyonrendelete alapján egyéb termék biztosítása: (pl. 56-os Szövetség összejöveteleire) évi 20 alkalommal

Terem önköltsége: 780,-Ft /alkalom összesen: 15 600,-Ft

Díjmentes szolgáltatások összesen: **37 041 200 Ft**

