

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata
Képviselő-testületének
10/2019. (II. 20.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat
2019. évi költségvetéséről

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L 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 2019. 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 2019. 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:	9 355 435 006
működési bevétel	9 033 403 465
felhalmozási bevétel	322 031 541
Költségvetési kiadása:	12 775 632 933
működési kiadás	9 770 120 564
felhalmozási kiadás	3 005 512 369
Költségvetési hiány összege	3 420 197 927
működési hiány	736 717 099
felhalmozási hiány	2 683 480 828
Költségvetési hiány belső finanszírozása	3 469 025 595
működési célú maradvány igénybevétele	1 697 144 371
felhalmozási célú maradvány igénybevétele	1 771 881 224
Finanszírozási bevételek összesen:	3 469 025 595
Finanszírozási kiadások összesen:	48 827 668
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	12 824 460 601
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	12 824 460 601

2. § Az 1. § szerinti bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti önkormányzati főösszesítőjét, valamint a költségvetési egyenleget az 1. 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. melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.1. melléklet és az intézmények összes bevétele tekintetében 4. 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. melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.2. melléklet és az intézmények összes kiadása tekintetében 4. melléklet határozza meg.

5. § Az 1. § szerinti bevételi főösszegen belül a központi költségvetésből származó forrásokat a 2.2. 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. mellékletek tartalmazzák.

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

8. § A 2019. évi működési és felhalmozási célú támogatási kiadások, valamint működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközök jogcímenkénti előirányzatait az önkormányzat esetén a 2.4. melléklet tartalmazza.

9. § A 2019. évi költségvetési tartalék előirányzatait feladatonként az önkormányzat tekintetében a 2.5. melléklet tartalmazza.

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

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

A 2019. évi fejlesztési (beruházási) előirányzatok

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

A 2019. évi felújítási előirányzatok

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

Az EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok és hazai pályázatok

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

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

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

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Költségvetési mérleg

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

Előirányzat-felhasználási terv

16. § A 2019. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet önkormányzat tekintetében a 2.10. melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.6. melléklet és az intézmények tekintetében a 4.23. melléklet tartalmazza.

Többéves kihatással járó döntések előirányzatai

17. § Többéves kihatással járó döntések számszerűsített előirányzatait évenkénti bontásban és összesítve a 1.2. 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., az intézmények közvetett támogatásait a 4.24. melléklet tartalmazza.

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

II. FEJEZET

A költségvetés végrehajtásának szabályai

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

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

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

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

22. § 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 bevételének fedeznie kell a végzett tevékenységgel összefüggő valamennyi közvetlen kiadását és az ahhoz hozzárendelhető közvetett kiadásokat. A költségvetési intézményeknek ezen tevékenységét a szakmai alapfeladatoktól elkülönítetten kell nyilvántartani.

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

(2) Az önkormányzati 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.

24. § (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 kerülhetnek. Az elvonás összegét korrigálja az üres álláshely helyettesítésével kapcsolatosan kifizetett költségek.

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

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

27. § (1) Az önkormányzat pénzeszközeinek felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, a nettó 200 000 Ft-ot meghaladó kiadásokra 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.

28. § 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.

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

A többletbevétel felhasználása

30. § 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

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

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

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

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

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

Az előirányzat módosítás hatáskörei

32. § (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.

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

34. § (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.

35. § A 32-34. §-ban foglalt saját hatáskörű előirányzat módosításról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendelet módosítása során tájékoztatni kell.

36. § (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.

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

38. § (1) A polgármesterre és az intézmények vezetőire átruházott előirányzat-módosítási hatáskör 2019. december 31-i hatállyal gyakorolható.

(2) A bizottságokra átruházott előirányzat-módosítási hatáskör 2019. szeptember 30-ig gyakorolható.

(3) Az átruházott hatáskörben fel nem használt előirányzat 2019. 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

- nyári napközis tábor,
- nyári gyermekétkeztetés,
- Mentálhigiénés és Drogstratégiai programok tartaléka talajterhelési díj céltartalék,
- környezetvédelmi alap céltartalék,
- polgármesteri céltartalék,
- intézményvezetők jutalmazása,
- temetési segély,
- intézmények működési tartaléka,
- központi támogatás visszafizetésére tartalék,
- közművelődési érdekeltség-növelő támogatás önrésze,
- kitüntetések, díjak,
- kábítószer-prevenációs programok támogatása KAB-ME-18-KMR-C-26166 pályázati támogatás és önrésze

- téli rezsicsökkentés - természetbeni tüzelőanyag biztosítása (központi támogatásból)
- beruházások és felújítások tervezése céltartalék,
- ESMTK Zodony utcai sporttelep 300 nm-es öltözőépület építésének önrésze (MLSZ beruházás)
- KÖFOP-1.2.1.-VEKOP-16-2017-01068 - Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata ASP központhoz való csatlakozása - pályázati támogatás
- általános tartalék felosztása.

A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik

- alapítványi forrás átvétele, átadása.

A Jegyző kizárólagos hatáskörébe tartozik

- a 2019. évi választásokkal kapcsolatos előirányzatok feletti rendelkezés.

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

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

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

41. § A Képviselő-testület

- a) 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,
- b) az ingatlanok beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását az Önkormányzat,
- c) a képzőművészeti alkotások beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását az Önkormányzat és a Pesterzsébeti Múzeum hatáskörébe utalja.

42. § 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

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

(2) A szerződést írásban kell megkötöni.

(3) A szerződéskötés feltétele:

- a) azt jogszabály nem zárja ki,
- b) a szerződés megkötése a közfeladatok ellátásához feltétlenül szükséges,
- c) törvény vagy kormányrendelet eltérő rendelkezése hiányában az adott feladat elvégzéséhez megfelelő szakértelemmel, szakképzettséggel és gyakorlattal, vagy egyéb megfelelő sajátos szakmai adottságokkal, képességekkel rendelkező személyt a megrendelő nem foglalkoztat, vagy a szerződés tárgyát képező szolgáltatás egyedi, időszakos, vagy időben rendszertelenül ellátandó feladat.

Az önkormányzati költségvetési intézmények működési támogatásának utalása

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

A nemzetiségi önkormányzatokat érintő támogatások utalása

45. § (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 lejártá előtt benyújtott írásos kérelemre.

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

A szakmai pályázatok benyújtásának szabályai

46. § (1) Az önkormányzati intézmények a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása nélkül csak abban az esetben nyújthatnak be szakmai programokra pályázatot, ha a pályázat benyújtásának feltételéül 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

47. § (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. L. törvény 60. § (1) bekezdése, illetve a 282/2018. (XII. 06.) Ök. számú határozata II. pontja alapján 2019. évben 48 000 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 középfokú végzettségű köztisztviselője illetménykiegészítése a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(6) A köztisztviselők 2019. évi cafetéria juttatása bruttó 200 000 Ft/fő.

A hitelfelvétellel, kezességvállalással és a pénzügyi befektetésekkel kapcsolatos szabályok

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

(2) Az önkormányzat 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 lekötetheti, vagy államilag garantált értékpapírt vásárolhat, figyelembe véve a likviditást.

A bankszámlák feletti rendelkezési jog

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

(2) Az önkormányzati tulajdonban lévő 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.

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

51. § 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 iparüzési adó beérkezését követően április végéig és október végéig az elkülönített számlákra vissza kell pótolni.

A polgármester tájékoztatási kötelezettségei

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

(2) 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.

(3) 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.

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

A készpénzfizetés korlátozása

53. § (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

54. § (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 és ingyenes használatba adott eszközök esetében a működtetőknek a szerződésekben 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

55. § Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények részére államháztartáson belülről nyújtott pénzeszköz támogatás elfogadásáról

- a) 1 000 000 Ft felett a Képviselő-testület dönt,
- b) 1 000 000 Ft értékhatárig az Önkormányzat esetében a Polgármester, az Önkormányzat által alapított költségvetési szervek esetén a szerv vezetője dönt, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

Működési és felhalmozási célú támogatás átadása államháztartáson belüli szervezet részére

56. § (1) Az Önkormányzat a támogatás forrását a mindenkori költségvetési rendeletében határozza meg.

(2) Államháztartáson belüli működési és felhalmozási célú önkormányzati támogatás nyújtása egyrészt pályázat kiírása útján, másrészt egyedi kérelemre történik.

57. § (1) Pályázati kiírás esetén önkormányzati támogatásban csak az a pályázó részesülhet, aki a pályázati kiírásnak maradéktalanul megfelelő pályázatot nyújt be és valamennyi szükséges mellékletet csatolja.

(2) A pályázati kiírásnak az alábbiakat kell tartalmaznia:

1. pályázat címét és célját,
2. a támogató megnevezését,
3. a pályázat tartalmi és formai követelményeit, nem elektronikus kapcsolattartás esetén a benyújtandó pályázatok példányszámát,
4. a támogató rendelkezésére álló forrás megnevezését és összegét,
5. a pályázat benyújtásának határidejét, helyét és módját,
6. a pályázattal kapcsolatos hiánypótlás lehetőségét és feltételeit,
7. a pályázat elbírálásának határidejét, főbb szempontjait, a pályázat eredményéről történő értesítés módját és határidejét,
8. a támogatás felhasználására vonatkozó feltételeket,
9. tájékoztatást arra nézve, hogy a pályázók hol kaphatnak felvilágosítást a pályázattal kapcsolatban,
10. arra történő utalást, hogy a támogatás visszatérítendő, vagy nem visszatérítendő,
11. a támogatás felhasználásával kapcsolatos ellenőrzés-tűrési és adatszolgáltatási kötelezettségre, valamint nyilvánossági követelményekre vonatkozó tájékoztatást,
12. tájékoztatást az elektronikus kapcsolattartásról, a személyes adatok kezeléséről,
13. a támogató által indokoltnak tartott egyéb információkat.

58. § Egyedi kérelem elektronikusan és írásban nyújtható be. Egyedi kérelem benyújtása esetén csak az a kérelmező részesülhet támogatásban, aki kérelméhez valamennyi szükséges mellékletet csatolja. A beérkezett kérelmekkel kapcsolatos további ügyintézési feladatok ellátásáról a Polgármester gondoskodik a Polgármesteri Hivatal osztályai útján.

59. § (1) A támogatás vonatkozásában döntéshozó lehet:

a) egyedi kérelem esetén

- a Képviselő-testület 1 000 000 Ft összeghatár felett és alapítványok esetében összeghatár nélkül,
- átruházott hatáskörben a Polgármester 1 000 000 Ft összeghatárig

b) pályázat esetén

- átruházott hatáskörben összeghatár nélkül a bizottságok, az általuk kiírt pályázatok esetében az önkormányzat mindenkori költségvetési rendeletében az adott bizottság részére elkülönített céltartalék terhére,

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

(3) A kérelem, vagy pályázat elbírálása után kerülhet sor a mindenkori költségvetési rendeletben biztosított felhatalmazás alapján az előirányzatok saját hatáskörben történő átcsoportosítására és a támogatási szerződés megkötésére.

(4) A (3) bekezdés szerinti saját hatáskörű módosításról a polgármester a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet soron következő módosításakor tájékoztatja.

60. § (1) Támogatás juttatása esetén támogatási szerződést kell kötni a kedvezményezettel az 59. § (3) bekezdés szerinti átcsoportosítást követő 30 napon belül.

(2) A támogatási szerződést a támogatást nyújtó részéről a polgármester, a kedvezményezett részéről a szerv képviselőjére jogosult személy írja alá.

61. § (1) A támogatás folyósítására a támogatási szerződésben foglalt határideig, egyösszegben, vagy több részletben kerül sor.

(2) A támogatás folyósítása a kedvezményezett által a pályázatban, vagy egyedi kérelemben megjelölt bankszámlaszámra való utalással történik.

62. § (1) Az elszámolás a támogatási szerződésben foglaltaknak megfelelően történik.

(2) A kapott támogatás pénzügyi elszámolásának elfogadásáig újabb támogatás – a (3) bekezdésben foglaltak kivételével - nem nyújtható a kedvezményezett részére.

(3) A kapott támogatás pénzügyi elszámolásának hiányában újabb támogatás kivételes esetben akkor nyújtható a kedvezményezett részére, ha azt a korábbi támogatás céljától eltérő, nevesített felhalmozási kiadásra kéri a kedvezményezett.

63. § (1) A támogatási szerződés módosítására az elszámolási határidő vonatkozásában és a támogatás céljában kerülhet sor, egyszeri alkalommal, a kedvezményezett elszámolási határidő lejárta előtt benyújtott írásos kérelmére.

(2) A határidő módosítás engedélyezéséről a Polgármester dönt.

(3) A támogatás céljának módosításáról - amennyiben a cél módosítása működési és felhalmozási célon belüli változással jár, és a megváltoztatni kívánt célra történő felhasználást a pályázati kiírás lehetővé teszi - a Polgármester dönt.

(4) A támogatás céljának módosításáról - amennyiben a cél módosítása működési és felhalmozási célok közötti változással jár - a 59. § (1) bekezdésében foglalt döntéshozók döntenek.

III. FEJEZET

Záró és vegyes rendelkezések

64. § E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2019. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni és 2020. 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 2019. 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 2019. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti. Az önkormányzat, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának általános szabályait tartalmazza Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L 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. melléklet)

A táblázat tartalmazza az Önkormányzat 2019. 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 2019. 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. Szamba vettünk továbbá a **finanszírozási bevételek között 3 469 025 595 Ft** 2018. évi maradványt. A maradvány - ami finanszírozási bevétel - felhasználására **költségvetési és finanszírozási kiadást is** terveztünk.

2019. évre tervezett EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok és hazai pályázatok (1.4. melléklet)

Európai Unió pályázatok

Az Önkormányzatnak három 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. A támogatási összeg előlegként 2016. december 29-én az önkormányzat számlájára beérkezett, annak összege az önkormányzat kötött maradványát képezi.
2. 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 részesül. Az Önkormányzat 2019. január 1-jétől csatlakozott a központi rendszerhez. A felhasznált összeggel 2019. augusztus 30-áig kell elszámolni. A pályázat utófinanszírozású.
3. 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 volt fordítható. A kivitelezési munkálatok már befejeződtek, a pályázat végelszámolására 2019. januárjában kerül sor.

Az Önkormányzat 2016-ban a VEKOP-6.1.1-15-BP1-2016. pályázat keretében 6 intézményt érintően is nyújtott be pályázatot, melyek forráshiány miatt tartaléklistára kerültek.

Hazai pályázatok

1. A Nemzeti Szabadidős - Egészség Sportpark Programban való részvétel keretén belül az Önkormányzat által biztosított ingatlanokon a Nemzeti Sportközpontok által megvalósítandó, majd ellenérték nélkül az Önkormányzat tulajdonába kerülő 9 db kültéri sportpark és 1 db 200 m-es **futókör** kiépítésére nyújtott be pályázatot az Önkormányzat 2016-ban.

A 299/2018. (XII. 06.) Ök. sz. határozat alapján a Képviselő-testület elfogadta a Nemzeti Sportközpontokkal kötendő Együttműködési megállapodást, mely alapján az alábbi ingatlanokon 9 db sportpark és 1 db futókör létesítéséhez hozzájárult és azokat az átadás-átvételt követő 5 éven át sport célra hasznosítja, azok karbantartását, fenntartását, üzemeltetését vállalja:

- 171190/26 hrsz. Bp. XX. Berkenye sétány
- 181895 hrsz Bp. XX. Deák tér
- 182182/1 hrsz, Bp. XX. Hunyadi János tér
- 179422/3 hrsz. Bp. XX. Magyarok Nagyasszonya tér
- 180519 hrsz. Bp. XX. Ritka u.
- 172539/7 hrsz. Bp. XX. Tatra tér
- 170269/27 hrsz. Bp. XX. Török Flóris utca
- 178208/26 hrsz. Bp. XX. Vágóhid utca
- 170022 hrsz. Bp. XX. Vizisport utca

A költségvetésben a **6 335 874 Ft** önerőt megterveztük.

2. Az Önkormányzat által benyújtott pályázat **TÉR-KÖZ** „Hullám Csónakházak funkcióbővítő fejlesztése II. ütem, I. csónakház” **150 000 000 Ft** támogatásban részesült. A pályázat utófinanszírozású, 65%-os támogatási arányú. Az Önkormányzat a fejlesztéshez a további 35%-os mértékű önerőt (bruttó **83 858 000 Ft**-ot) biztosított.
3. Képviselő-testület a 096/2017. (IV. 13.) Ök. sz. határozatában arról döntött, hogy az Önkormányzat az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása” című pályázaton a Budapest XX. kerület, **Pöltenberg utca** Vörösmarty u. – Török Flóris u., illetve Török Flóris u. – Knézits u. közötti szakaszainak felújítása tárgyú projekttel vesz részt, és a megvalósításhoz 34 millió forint önerőt biztosított. A bruttó 83 779 721 Ft teljes projektköltségű pályázatát 2017. május 02-án nyújtotta be.

A Kormány 2068/2017. (XII. 28.) Korm. határozata 2. mellékletének 321. sorszáma alatt nevesített támogatói döntés értelmében az ebr42 351841 azonosító számú projekt szerint az Önkormányzat **50 000 000 Ft** vissza nem térítendő támogatásban részesült.

A Képviselő-testület a 128/2018. (V. 17.) Ök. sz. határozatában hozzájárult ahhoz, hogy a nyertes pályázati projekt műszaki tartalma úgy csökkenjen, hogy a Vörösmarty u. – Török Flóris u. közötti szakasz felújítása megvalósuljon, míg a Török Flóris u. – Knézits u. közötti szakasz felújítására ne kerüljön sor.

A csökkentett műszaki tartalmú projekt megvalósításához az **50 000 000 Ft** vissza nem térítendő támogatás mellett **32 000 000 Ft** önerőt biztosított.

4. Az Önkormányzat **1 000 000 000 Ft** összegű támogatásban részesült a pesterzsébeti híd fejlesztésére az egyes települési önkormányzatok feladatainak támogatása érdekében történő előirányzat-átcsoportosításokról szóló – 1345/2017. (VI. 9.) Korm. határozattal módosított – 1818/2016. (XII. 22.) Korm. határozat értelmében. A támogatás összege 2018. április 12-én az Önkormányzat számlájára érkezett.

A 159/2018. (VI. 14.) Ök. sz. határozat határozatában a Képviselő-testület felkérte a polgármestert, hogy kezdeményezzen tárgyalásokat annak érdekében, hogy a támogatást más beruházási, felújítási célra az Önkormányzat felhasználhassa.

A 1697/2018. (XII. 17.) Korm. határozat alapján a Kormány hozzájárult, hogy a támogatást **„pesterzsébeti önkormányzati beruházások, felújítások”** módosított célra felhasználhassa. A felhasználásnak 2019. december 31-éig kell megtörténnie.

5. A Képviselő-testület a 163/2018. (VI. 14.) Ök. sz. határozatával támogatta a Duna-parti sétány fejlesztésére vonatkozó maximális **350 000 000 Ft** összértékű **TÉR_KÖZ** pályázat benyújtását a Budapest XX. kerület 170007,

170012/2, 170024, 170023/1, 170022, 170021 hrsz-ú területeken. A pályázat 65 %-os támogatottságú, így pályázattal kapcsolatosan 35 %-os, azaz 190 000 000 Ft összegű önerő biztosításáról döntött.

A Fővárosi Közgyűlés 2018. szeptember 26-ai döntése alapján a „Dunai sétány” című pályázatot **150 000 000 Ft** összegű támogatásban részesítette. A 2019. évre a költségvetésben ezzel azonos mértékű **150 000 000 Ft-os** önrészt terveztünk meg.

6. A 2018 évi Európai Mobilitási Hét és **Autómentes Naphoz** kapcsolódó program- és rendezvényszervezés támogatása tárgyában az Innovációs és Technológiai Minisztérium felé benyújtott támogatási kérelem alapján a Minisztérium **1 224 000 Ft** vissza nem térítendő támogatásról döntött. A támogatási összeget a beszámoló elfogadását követően fogják átutalni.
7. Az Emberi Erőforrások Minisztériuma megbízásából a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság **Kábítószer-prevenációs** programokra benyújtott KAB-ME-18-KMR-C számú Ki az utcára III. elnevezésű pályázatot **3 000 000 Ft-os** támogatási összegben részesítette.

Pesterzsébet Önkormányzatának 2019. évi költségvetési létszámkerete (1.5. sz. melléklet)

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

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzatának 2019. évi költségvetési mérlege (1.1. 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 meghaladják a működési kiadásokat. Ez a különbség szolgál a felhalmozási kiadások egy részének fedezetére. Az **3 469 025 595 Ft-os** 2018. évi maradvány összegéből **1 697 144 371 Ft-ot** működési, **1 771 881 224 Ft-ot** felhalmozási finanszírozási bevételként terveztük meg.

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

Szerepel a táblázatban az Önkormányzat által több évre vállalt kötelezettségvállalásai, valamint bemutatásra kerülnek 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. 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. melléklet)

Működési bevételek

B1 rovat Működési célú támogatások Áh-n belülről

B11 Önkormányzatok működési támogatásai

A Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvényben foglaltak szerint a *helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, az egyes köznevelési feladatainak támogatása és az egyéb szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 2 077 810 329 Ft*, amely a 2018. évi tervezetthez képest **161 202 324 Ft**-tal magasabb. A *kulturális feladatok támogatása 11 396 Ft-tal* többet **26 455 814 Ft** támogatást kapunk.

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 **12 200 000 Ft**-ot terveztünk meg, mely **100 000 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat.

A támogatások között számba vettük a 2018. évi Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvényre elnyert **1 224 000 Ft** pályázati támogatás összegét, mely még nem érkezett meg a számlánkra. Számba vettük továbbá a köztemetés tapasztalati adat alapján várható bevételét **8 000 000 Ft**-ot, a 2018. évi előirányzattal megegyező összegben.

Továbbá az alábbiakban felsorolt két hazai, és egy európai uniós elnyert pályázat működési kiadásokra fordítandó támogatási összegét terveztük meg ezen a rovaton:

- TÉR_KÖZ Budapest "A" jelű program Hullám Csónakházak funkcióbővítő fejlesztése II. ütem, I. csónakház pályázati támogatás
- KÖFOP-1.2.1.-VEKOP-16-2017-01068 - Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata ASP központhoz való csatlakozása - pályázati támogatás
- KAB-ME-18-KMR-C26166 "Ki az utcára III." pályázati támogatás.

B2 Felhalmozási célú támogatások

B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei Áh-n belülről

Itt vettük számba a TÉR_KÖZ Budapest "A" jelű program: Hullám Csónakházak funkcióbővítő fejlesztése II. ütem, I. csónakház pályázati támogatás összegének azon részét, mely felhalmozási kiadásokra fordítandó.

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 reklámhordozó után kivetett építményadó mértéke 5 000 Ft/m² a fenti mértékek 2018. január 1-jétől hatályosak.

A 2018. december 28-án készült lajstrom alapján adózók száma 1128, az adóköteles terület 329 138,57 m².

A helyi építményadóról szóló önkormányzati rendelet alapján 2018. január 1-től adóköteles a reklámhordozó. Az adó mértéke 5000 Ft/m²/év. 2018. évben az adózók száma 18, a befizetett adó összege 19 171 200 Ft volt.

A nem lakás célú rendeltetési mód megszűnése (vállalkozói tevékenység megszüntetési miatt) adóalap-csökkentést eredményez. Ez alapján az építményadó tervezett előirányzatát **560 000 000 Ft**-ban határoztuk meg, mely **5 000 000 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat.

A helyi telekadóról szóló 41/2012. (XII. 7.) Ök. sz. rendelet alapján a telekadó évi mértéke sávós, 0 Ft/m², 50 Ft/m², 150 Ft/m², 200 Ft/m², 301 Ft/m², a fenti mértékek 2017. április 27-étől hatályosak.

A 2018. december 28-án készült lajstrom alapján adózók száma 154, az adóköteles terület 1 389 774,49 m². Ez alapján a telekadó tervezett előirányzatát **390 000 000 Ft**-ban határoztuk meg, a 2018. évi eredeti előirányzattal azonos mértékben.

B35 Termékek és szolgáltatások adói

A Fővárosi Önkormányzatnak „A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2019. évi megosztásáról” szóló rendelet-tervezetében az *iparűzési adóból* való részesedésünk **4 729 856 000 Ft**. Ez **479 683 000 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat. Az *iparűzési adóhoz* tartozó késedelmi pótlékot és bírságot a B36-os rovaton külön terveztük meg. Az *iparűzési adó 2018. évi költségéhez kapcsolódó bevétel* soron **6 466 000 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 2018. évi előirányzattal megegyező mértékű.

A *Idegenforgalmi adóra* a fővárosi forrásmegosztás alapján **767 000 Ft**-ot terveztünk, mely **236 000 Ft**-tal kevesebb, mint a 2018. évi eredeti előirányzat.

B36 Egyéb közhatalmi bevételek

A helyi adókhöz kapcsolódó *késedelmi pótléokra és bírságra* tapasztalati adat alapján összesen **8 000 000 Ft**-ot terveztünk, mely **2 000 000 Ft**-tal kevesebb, mint előző évben.

Az iparüzési adóhoz kapcsolódó késedelmi pótléokra és bírságra (forrásmegosztás alapján) **11 549 000 Ft**-ot terveztünk. Ez az összeg **4 950 000 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat.

2019. évben **9 000 000 Ft talajterhelési díj** bevételt vettünk számításba, ami **1 000 000 Ft**-tal kevesebb, mint előző évben.

A talajterhelési díj mértéke 1 800,-Ft/m³. Az adóalanyok száma évről-évre csökken, a nyilvántartás szerint 2018. januárban 336 fő szerepelt, ebből 109 adóalany mentes. További 32 fő kötött rá a csatornára. A csökkenő adóbevételt indokolja, hogy az ingatlanok értékesítése során az új tulajdonosok általában felújítanak és egyben rákötnek a csatornahálózatra, így kikerülnek a díjfizetés kötelezettsége alól. A tízszeresére megemelkedett díj miatt az elmúlt években jelentős számban kötöttek rá a csatornára.

Útkezelői hozzájárulás

A közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 37. § (1) bekezdése kimondja, hogy a közút területének nem közlekedési célú igénybevételért igénybevételi díjat kell fizetni.

Az Önkormányzat az Önkormányzat tulajdonában és kezelésében lévő közutak burkolatbontásának szabályozásáról, valamint a nem közlekedési célú igénybevételért fizetendő díj meghatározásáról szóló 7/2018. (III. 26.) Ök. számú rendelet 1. mellékletében meghatározottak alapján szabja meg az útkezelői hozzájárulást és határozza meg a hozzájárulás díját. A 2019. évi előirányzat összegét **10 000 000 Ft**-tal terveztük meg, figyelembe véve a 2018. évi teljesülést.

B4 Működési bevételek

B402 Szolgáltatások ellenértéke

Önkormányzati lakások bérbeadásához kapcsolódóan az alábbi bevételekkel terveztünk tekintettel a 2018. évi teljesülési adatokra:

- *lakbérbevétel:* 2019. évre tapasztalati adat alapján **80 000 000 Ft**-ot vettünk számba. eredeti előirányzata 2018. évben **63 000 000 Ft** volt,
- *közüzemi díj bevétel:* 2019. évre tapasztalati adat alapján **13 000 000 Ft**-ot vettünk számba. eredeti előirányzata 2018. évben **20 000 000 Ft** volt,
- *közös költség bevétel:* 2019. évre tapasztalati adat alapján **21 000 000 Ft**-ot vettünk számba, eredeti előirányzata 2018. évben ezzel egyező mértékű volt.

Az önkormányzati nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevételi előirányzat 2018. évi összege **187 500 000 Ft** volt. Ez magában foglalta 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.

2019. évi költségvetés tervezése során ezen két tétellel már nem számoltunk, így a nem lakás célú helyiségek várható bérleti díj bevételét **110 000 000 Ft**-tal vettük számba.

A helyiségek közös költségére **14 000 000 Ft-ot** terveztünk tekintettel a 2018. évi teljesítésre.

Közterület használatba vételi díjra **28 000 000 Ft-ot** terveztünk, mely a 2018. évi eredeti előirányzattal közel azonos mérték.

Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel címen **8 000 000 Ft-ot** terveztünk meg.

B403 Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások - közmű továbbszámolása - tervezett előirányzatát az előző évi teljesülés alapján vettük számba **5 000 000 Ft**-tal.

B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó

Az áfa bevételt a kiszámlázásra kerülő áfa köteles szolgáltatások után terveztük meg **44 550 000 Ft**-tal.

B408 Kamatbevételek

A bankszámláinkon lévő összegek lekötésére már évek óta nincs lehetőség, mert a BUBOR mértéke csökkent, így a nagyon alacsonyak lettek a betéti számlán elhelyezett összegek utáni kamatmértékek. Emiatt tapasztalati adatok alapján 2019-ra csak **300 000 Ft-ot** vettünk számításba, ami **300 000 Ft**-tal kevesebb, mint a 2018. évi eredeti előirányzat.

B411 Egyéb működési bevétel

Egyéb működési bevételeket a 2018. évi teljesülési adatok alapján terveztük meg **13 000 000 Ft** összegben.

B5 Felhalmozási bevételek

B52 Ingatlanok értékesítése

Önkormányzati lakások értékesítéséből származó bevételt az alábbiak szerint vettük számba:

- korábbi években részletfizetéssel értékesített lakások törlesztőrészeinek bevétele: előző évi tapasztalati adat alapján **14 000 000 Ft**
- folyamatban van a Bp., XX. kerület Hosszú utca 73. szám alatti ingatlan értékesítése, melynek várható bevétele **26 500 000 Ft**.

A leírtak alapján mindösszesen: **39 195 000 Ft**-ot terveztünk meg, ami **19 975 000 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat.

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A helyi támogatást a lakásépítéshez-vásárláshoz korábbi években nyújtott helyi támogatás visszafizetéséből terveztük előző évi tapasztalati adat alapján **2 000 000 Ft** összegben, továbbá a dolgozóknak nyújtott kölcsön **18 000 000 Ft** összegben. Mindkettő önként vállalt feladata az önkormányzatnak.

B8 Finanszírozási bevételek

Maradvány címén **3 258 000 000 Ft** terhére az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetési kiadásai között, valamint finanszírozási kiadásaira terveztünk felhasználást. A maradvány összege **1 548 000 000 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat. A növekedést indokolja, hogy kötött maradványként tartjuk nyilván a 2018. évben az Önkormányzat számlájára érkezett és még fel nem használt pályázati támogatások összegét. Ezeket a táblázat külön soron feltüntettük.

Az Önkormányzat kiadásai (2.3. melléklet)

K1 Személyi juttatások

Személyi juttatások között a polgármester és az alpolgármesterek személyi juttatásait, a képviselők és a bizottsági tagok juttatását terveztük **230 398 277 Ft** összegben.

Ez **29 480 748 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat. A növekedést indokolja, hogy a személyi juttatások között kell megtervezni az önkormányzati rendezvényekhez kapcsolódó reprezentációs kiadások összegének adóköteles részét, továbbá, 2019. évi helyi önkormányzati választások miatt a polgármester és az alpolgármesterek részére jogszabály szerinti esetleges végkielégítés összegét terveztük még meg.

Szintén a személyi juttatásokon belül vettük számba 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 2018. 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 **53 437 896 Ft** szemben a 2018. évi 50 284 044 Ft-tal. A növekedést a személyi juttatások növekedése generálta.

K3 Dologi kiadások

Dologi kiadások tervezett előirányzata **1 719 989 184 Ft**. Ez **283 066 156 Ft**-tal több, mint a 2018. évi előirányzat. A **növekedést indokolja** többek között

- TÉR_KÖZ Budapest "A" jelű program: Hullám Csónakházak funkcióbővítő fejlesztése II. ütem, I. csónakház kivitelezése fordított áfás projekt, a fordított áfa összegét a beruházások helyett a dologi kiadások között kell elszámolni, ennek összege: **47 394 965 Ft**;
- a Képviselő-testület 001/2019. (I. 17.) Ök. sz. határozata alapján a Szociális Foglalkoztatótól átvett közterületi kertészeti munkák **79 248 000 Ft**-os előirányzata.

Az előirányzatok között – a felsorolás a teljesség igénye nélkül készült - megterveztük (nettó összeg)

- az útkarbantartás **49 000 000 Ft**
- járdakarbantartás **99 000 000 Ft**
- az intézmények karbantartására **61 800 000 Ft**,
- önkormányzati lakások és helyiségek karbantartása **17 302 100 Ft**,
- egyéb építmények és közterületek karbantartási munkái **81 173 976 Ft**,
- a közös költség kiadásait **174 100 000 Ft**,
- a közüzemi díjakat **48 500 000 Ft**,
- az uszodaüzemeltetést **92 000 000 Ft**,
- Jégcsarnok üzemeltetése **30 000 000 Ft**,

- Csónakház üzemeltetése **18 000 000 Ft**,
- közszolgálati TV műsorkészítés kiadását **19 842 000 Ft**,
- Civil Ház üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadást **4 716 000 Ft**,
- és az önkormányzat valamennyi szerződésből fennálló kifizetési kötelezettségét.

Több környezetvédelemmel kapcsolatos kiadások (nettó összeg):

- Kertészeti, növényvédelmi feladatok (többek között a Szociális Foglalkoztatótól átvett feladatok) **87 400 000 Ft**
- roncsautók elszállítása **4 000 000 Ft**
- kis állat tetem elszállítása **936 000 Ft**.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatása (2.6. 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 2018. évi költségvetési összegből indultunk ki.

A tábla fő összege változatlan maradt, a sorok előirányzatai közötti változtatást a 2018. évi teljesítési adatok és a 2019. évre tervezett rendelet módosítás költségvetést érintő, várhatóan teljesítést növelő hatásainak figyelembevételével kerültek tervezésre. A tervezett rendelet módosítás a rendkívüli települési támogatás, születési támogatás, gyógyszertámogatás, valamint lakásfenntartási támogatás esetében növelheti a költségvetési kiadást, a támogatások tervezett sorai a 2018. évi teljesítési adatok alapján biztosítják a várható változtatást.

A „Köztemetés” soron (kötelező feladat) az előirányzat a 2018. évi teljesítési adatok alapján megemelésre került, az emelés a fő összeget nem érinti, a sorok előirányzatai közötti módosítással terveztük be. Az köztemetéshez kapcsolódó ÁFA rész a dologi kiadások ÁFA részében ennek megfelelően emelkedett.

A szociális ágazatot érintő további kiadás

A téli rezsicsökkentés végrehajtását követően szükségessé vált további intézkedésekről szóló 1364/2018. (VII.27.) Korm. határozat alapján a téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások is egyszeri természetbeni támogatásban részesülhetnek a fűtési költségek viselésével összefüggésben. Az igénybejelentéseket a helyi önkormányzatoknál kellett benyújtani 2018. október 15. napjáig, ezt követően az önkormányzat összesítve továbbította a Belügyminisztériumnak a beérkezett adatokat. A téli rezsicsökkentésben korábban nem részesült, a vezetékes gáz- vagy távfűtéstől eltérő fűtőanyagot felhasználó háztartások egyszeri támogatásáról szóló **1602/2018. (XI. 27.) Korm. határozat alapján önkormányzatunk a 117 igénybejelentésre (12 000 forint/háztartás) tekintettel 1 404 000 Ft vissza nem térítendő támogatásban részesült. A BMÖGF/69-79/2018. számú 2018. december 3-án kelt támogatói okirat alapján** a támogatást a MÁK egy összegben folyósítja a támogatói okirat kiadását követő 15 napon belül. Az önkormányzat a költségvetési támogatás elosztásának módját a helyi viszonyok figyelembevételével alakítja ki. Ennek

keretében az önkormányzatnak szerződést kell kötnie a tüzelőanyagot természetben biztosító gazdálkodó szervezettel (szervezetekkel), amelyben rögzítésre kerül, hogy a támogatásban részesülő háztartásoknak legkésőbb 2019. december 15-éig biztosítja a tüzelőanyag átvételének lehetőségét. Az önkormányzat a ténylegesen átvett tüzelőanyagok ellenértékét legkésőbb 2019. december 31-éig teljesíti a gazdálkodó szervezetek részére. A támogatás felhasználásáról 2020. 02.14-ig kell elszámolnia az önkormányzatnak.

Az előirányzatot a tartalékok között terveztük meg.

K5 Egyéb működési célú kiadások

Az előirányzat mindösszesen **712 305 713 Ft**, mely az alábbi rovatokra tervezett összegeket tartalmazza.

K502 Elvonások és befizetések

Az előirányzaton **181 092 763 Ft**-ot terveztünk meg. Itt vettük számba Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L törvény szolidaritásra vonatkozó rendelkezései alapján az Önkormányzatnak fizetendő **163 051 349 Ft** szolidaritási hozzájárulást. Ez **9 719 856 Ft-tal** kevesebb, mint a 2018. évben fizetett összeg. Továbbá itt terveztük meg a Magyar Államkincstár által 2018. decemberében biztosított finanszírozási előleg egy részét **18 041 414 Ft-tal**.

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

A rovaton az előirányzaton belül a XX. kerületi **Rendőrségnek** nyújtott támogatás **57 407 800 Ft**, továbbá **4 671 437 Ft** 2018. 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 **2 200 000 Ft**-ot terveztünk.

Az iparüzési adó beszedéséhez kapcsolódó 2018. évi kiadás összege **6 466 000 Ft**.

A helyi nemzetiségi önkormányzatok támogatására **700 000 Ft**-tal többet irányoztunk elő, mint 2018-ban, mindösszesen **12 100 000 Ft**-ot. Az önkormányzat által nyújtott támogatást megállapodás alapján, felhasználási kööttséggel kapják a helyi nemzetiségi önkormányzatok, melynek fel nem használt összegét a központi támogatáshoz hasonlóan vissza kell fizetniük az önkormányzat részére.

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

A rovaton terveztük meg a DHK által benyújtott inkasszók fedezetét, melyek az önkormányzati lakásokban lakó bérlők távhő díjának nem fizetése esetén érvényesít a DHK. 2015. évben az Önkormányzat 5 éves keret megállapodást kötött a DHK-val, melynek lényege, hogy az Önkormányzatnak nem kell megfizetnie a kamat-, eljárási-, és végrehajtási költségeket és a tőke tartozásból további 7 % kedvezményt kap, amennyiben évente külön megállapodás keretén belül kifizeti az adott évben felhalmozódott tartozás összegét. Ennek fejében a DHK nem fog végrehajtási eljárást kezdeményezni az Önkormányzattal szemben. A 2018. évben megkötött megállapodás alapján erre 2019. évben **2 000 000 Ft**-ot irányoztunk elő.

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

Az egyházak támogatását **15 000 000 Ft**-tal terveztük meg a 2018. évi előirányzattal azonos összegben.

Civil szervezetek támogatására kiírásra kerülő pályázat keretösszegét **1 000 000 Ft**-tal többre **8 000 000 Ft**-ra irányoztuk elő.

Benyújtott kérelmek alapján a táblázatban szereplő támogatási összegeket terveztük meg.

Felosztandó összegként **3 000 000 Ft**-ot terveztünk meg.

K513 Tartalékok (2.5. melléklet)

Tartalékként terveztünk **237 676 799 Ft**-ot. A Képviselő-testület bizottságai részére elkülönített tartalékok összegét a 2018. évi előirányzathoz képest **1 000 000 Ft**-os emelt összeggel irányoztuk elő.

A különböző nevesített tartalékokat, közel a 2018. évi előirányzatokkal azonos szinten terveztük meg.

Az általános tartalék előirányzata **42 337 913 Ft**.

Az egyéb helyiség-telek értékesítés bevételeinek számla összegét (2018. december 31-én **467 342 357 Ft**), valamint az önkormányzati lakások elidegenítése bevételeinek számla összegét (2018. december 31-én **299 151 541 Ft**) nem terveztünk meg tartalékként. A fenti számlák egyenlegét beruházási és felújítási kiadások fedezeteként jelöltük meg.

K6 Beruházások (2.7. melléklet)

A beruházások előirányzata **830 770 954**

K7 Felújítások (2.8. melléklet)

A felújítások kiadások előirányzata **1 950 230 952 Ft**, amely **1 364 546 839 Ft**-tal több, mint 2018-ben. A kiadás jelentős növekedését indokolja, hogy itt terveztük meg a 1697/2018. (XII. 17.) Korm. határozattal jóváhagyott „**pesterzsébeti önkormányzati beruházások, felújítások**” támogatás **1 000 000 000 Ft**-os összegét, valamint Tátra téri- és Vörösmarty piacokkal kapcsolatosan is jelentős összegű felújítási munkálatokat terveztünk be.

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az előirányzat mindösszesen **35 960 353 Ft**, mely az alábbi rovatokra tervezett összegeket tartalmazza.

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

Az előirányzat tartalmazza 9 db kültéri sportpark és 1 db 200 m-es **futókör** kiépítéséhez szükséges önkormányzati önerőt **6 335 874 Ft** összegben, a XX. kerületi Tűzoltóparancsnokság épülete körleteinek felújítására **2 000 000 Ft**-ot, az Országos Mentőszolgálat részére **500 000 Ft**-ot új ágyak vásárlására, a Jahn Ferenc Dél-pesti Kórház és Rendelőintézet részére átadott pénzeszközt **1 397 000 Ft**-ot, valamint az elidegenített volt szolgálati lakások vételárának 70 %-át, **92 479 Ft**-ot.

K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök törlesztése Áh-n kívülre

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

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

A tervezett előirányzat **7 635 000 Ft**, mely beérkezett kérelmek alapján tartalmazza a Budapest Pesterzsébet-Klapka téri Református Egyházközösség templom tovább építésével kapcsolatos költség támogatási összegét **5 000 000 Ft**-ot, a Magyarországi Baptista Egyház Pesterzsébeti Baptista Gyülekezet templomának fűtőkorszerűsítés költségeinek támogatási összegét **2 500 000 Ft**-ot, és az Ovi-Sport Közhasznú Alapítvány Ovi-Sport Pálya tető szerkezetére árnyékoló háló beszerzésének önkormányzati saját forrását **135 000 Ft** értékben.

K9 Finanszírozási kiadások

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal működési és felhalmozási célú felügyeleti szervi támogatása **6 253 065 111 Ft**.

Adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség bemutatása (2.9. 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 kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének 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 2019. évre az Önkormányzat nem tervezett.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzata 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási terve (2.10. 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 2019. évi közvetett támogatásai (2.11. melléklet)

A táblázat adatai a 2018. évi építményadó, gépjárműadó méltányosságból történt elengedésére vonatkozó számadatokat tartalmazza.

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 2018-as évben -az előző évekhez képest- magas a méltányosságból elengedett telekadó összege. Ennek oka az, hogy adóellenőrzés keretében feltárásra került egy nagy területű telek, melynek 7 magánszemély a tulajdonosa. Az adóellenőrzés a 2013-2018-as évekre terjedt ki és a magánszemélyek eltérő anyagi helyzete okán kérelmeket adtak be az teljes adóhiány megfizetésével kapcsolatosan, melyekre különböző mértékű részletfizetési és méltányossági engedményeket kaptak.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény vonatkozó szakaszai értelmében az önkormányzat által nem adható sem kedvezmény, sem mentesség. A táblázat méltányosságból történő gépjárműadó elengedés adatát tartalmazza.

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

Az Önkormányzat követeléseiről való lemondás és a részletfizetés engedélyezésének szabályairól szóló 30/2017. (XI.15.) Önkormányzati rendelet 5. § (1) bekezdése szerint nincs lehetőség a lakosság részére nyújtott lakáscélú kölcsön tőkekövetelésének elengedésére.

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

Nyilvántartásunk szerint 2019. évben 29 db nem lakáscélú helyiség, és 3 db egyéb ingatlan lesz térítésmentesen használatba adva az alábbi bontás szerint:

a) Központi jogszabály alapján használatba adott helyiségek

Magyarország Országgyűlése a járások kialakításáról, valamint egyes ezzel összefüggő törvények módosításáról szóló 2012. évi XCIII. törvényben úgy rendelkezett, hogy a települési önkormányzatok mindazon vagyona és vagyoni értékű joga, amelyek a jogszabály által meghatározott, átvételre kerülő 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 2019. évben a *központi jogszabály alapján* használatba adott helyiség esetében a támogatás összege **36 415 692 Ft/év + ÁFA**. Az ingatlanok vélelmezett bérleti díjának (a támogatás összegének) meghatározása a Képviselő-testület 034/2018. (II. 15.) Ök. számú határozata alapján történt.

b) Képviselő-testület döntése alapján 18 db helyiségetadtunk bérbe, illetve használatba:

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

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

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

A 2019. évben a *Képviselő-testület eddigi döntései* alapján használatba adott helyiségek esetében a támogatás összege **25 787 639 Ft/év + ÁFA**. Az ingatlanok vélelmezett bérleti díjának (a támogatás összegének) meghatározása a Képviselő-testület 034/2018. (II. 15.) Ök. számú határozata alapján történt.

c) Képviselő-testület döntése alapján 3 db sportcélú ingatlantadtunk használatba, illetve haszonkölcsönbe az Erzsébeti Spartacus Munkás Testedző Kör Sportegyesület részére

A 2019. évben a *Képviselő-testület korábbi döntései* alapján használatba/haszonkölcsönbe adott sportcélú esetében a támogatás összege **33 960 000 Ft/év + ÁFA**. Az ingatlanok bérleti díjára vonatkozóan nincs külön

képviselő-testületi döntés, ezekre az ingatlanokra a bérleti díj összegét értékbecslési szakvélemény alapján állapítottuk meg.

A jelen állapot szerint a 2019. évben a közvetett támogatás **mindösszesen 96 163 331 Ft** összeggel jelenik meg.

Polgármesteri Hivatal bevételei (3.1. melléklet)

B4 Működési bevételek

A Polgármesteri Hivatal működési bevétele **4 445 000 Ft**, mely **1 206 500 Ft**-tal kevesebb, mint a 2018. 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 szervei támogatása **1 853 561 855 Ft**, mely **265 448 131 Ft**-tal több, mint 2018-ban.

Polgármesteri Hivatal kiadásai (3.2. melléklet)

K1 Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata **1 064 847 852 Ft**, mely **98 412 521 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat. A növekedést indokolja, hogy

- A Képviselő-testület 282/2018. (XII. 06.) Ök. számú határozatában támogatta a köztisztviselői illetményalap **45 000 Ft**-on tartását 2019. január 1-jétől a költségvetési rendelet elfogadásáig és támogatta, hogy a költségvetés elfogadásával 2019. évre a **köztisztviselői illetményalap 48 000 Ft** legyen.

- A Képviselő-testület fentebb hivatkozott határozatában elfogadta, hogy a Polgármesteri Hivatal létszáma 2019. március 1-jétől **2 fővel emelkedik**.

- A 2019. évben kitűzött Európa Parlamenti Képviselők-, és helyi önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati **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 **54 000 000 Ft**-ot terveztünk meg ezzel kapcsolatosan.

- A könyvelési szabályoknak megfelelően a 2018. decemberében fizetett illetmények, és jutalom nettó és bruttó különbözete (mely 2019. évben könyvelődik le).

2019. január 1-jén a Polgármesteri Hivatal létszáma 159 fő.

A 2019. évben nem került tervezésre a köztisztviselők részére jutalom.

Cafetéria juttatásként bruttó **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: **241 710 865 Ft**, ami **3 558 034 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat a személyi juttatásnál felsorolt indokok miatt.

K3 Dologi kiadások

A Polgármesteri Hivatal *dologi kiadásai* 2019. évben **461 475 338 Ft**, mely **44 422 110 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat. A növekedés oka többek az ASP új integrált rendszerhez történő csatlakozás járulékos kiadásai (megfelelő informatikai háttér biztosítása, migrációs kiadások stb.), a 2019. évi választással kapcsolatos kiadások-, illetve a Polgármesteri Hivatal irattári helyzetének rendezésével kapcsolatos kiadások (bérleti díj, iratok fertőtlenítése, költöztetési költségek stb.).

K4 Ellátottak pénzbeli juttatása (3.3. melléklet)

Az előirányzat összege: **12 642 000 Ft**.

A vonatkozó ágazati jogszabályok - a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.), valamint 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, a **Gyvt. 19. § (1a) bekezdése és 20/B. §-a szerinti pénzbeli ellátás és pótléka** folyósítása, valamint a **Gyvt. 20/A. §-a szerinti természetbeni támogatás** biztosítása.

A fenti ellátásokat 100 százalékban központi támogatás finanszírozza. A Polgármesteri Hivatal által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások táblában az előirányzatokat a 2018. évi teljesítési adatok figyelembevételével határoztuk meg. Tekintettel a 2018. évben megállapított jogosultságra az előirányzatot a jelenlegi jogosultsági létszámnak megfelelő összegre emeltük.

K5 Egyéb működési célú kiadások

K512 Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre

Az előirányzaton a korábbi évekhez hasonlóan három személy baleseti kártérítésének összegét terveztük **988 476 Ft** összegben, továbbá a Polgármesteri Hivatal peres ügyből adódó fizetési kötelezettségét vettük számba mindösszesen **13 312 461 Ft** összegben.

K6 Beruházások (3.4. melléklet)

A 2019. évi tervezett előirányzat **102 789 863 Ft**, mely **36 343 463 Ft**-tal több, mint a 2018. évi előirányzat. A növekedés oka többek az ASP új integrált rendszerhez történő csatlakozás járulékos kiadásai (megfelelő informatikai háttér biztosítása), a Polgármesteri Hivatal irattári helyzetének rendezésével kapcsolatos kiadások (polcrendszer beszerzése).

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

K7 Felújítások (3.5. melléklet)

Az előirányzat **15 240 000 Ft**, ez **7 620 000 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat. A kiadások között főleg a működéssel kapcsolatos szoftverek, gépek, berendezések, tárgyi eszközök korszerűsítését vettük számba.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási terve (3.6. 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. mellékletek)

Intézmények bevételei

B1 Működési célú támogatások Áh-n belülről

Működési célú támogatás bevétele elkülönített állami pénzalapoktól

A Csili Művelődési Központ **2 668 235 Ft**, a Szociális Foglalkoztató **41 081 137 Ft** bevételt tervezett a Munkaügyi Központtal kötött 2019. évre áthúzódó, illetve 2019-2020. időszakra megkötendő új támogatási szerződések alapján.

Működési célú támogatás bevétele társadalombiztosítási pénzügyi alapjaitól

A 2018. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva a NEAK (volt OEP) támogatás összege **29 333 800 Ft**-tal csökkent **231 806 200 Ft**-ra.

B2 Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről

2019-re sem tartalmaz előirányzatot.

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 2018. évi költségvetésben **419 727 460 Ft** volt az előirányzat, 2019-re **399 135 413 Ft**-ot terveztünk, amely **20 592 047 Ft**-tal kevesebb, mely az étkeztetett gyermeklétszám csökkenéséből adódik (Vörösmarty Iskola egyházi fenntartásba került, Tátra Téri Iskola megszűnt).

Az intézmények működési bevételeiket a 2019. évi várható bevételeikkel tervezték azonban a HSZI esetében az önkormányzati szándéknak megfelelően a háziorvosok rezsi költségének a teljes átvállalásával terveztek. Villany, víz, szemét, gáz, távfűtés költségek esetében nem terveztek továbbszámházást, ami 7,7 millió forint bevételecsökkenést jelent.

B8 Finanszírozási bevételek

A GAMESZ kimutatása alapján az intézmények kötelezettséggel terhelt maradványa **156 025 595 Ft**

Irányítószervi támogatás

2019. évben a működési célú irányítószervi támogatás **4 365 483 009 Ft**, a felhalmozási célú irányítószervi támogatás **34 020 247 Ft**, mindösszesen: **4 399 503 256 Ft**, ami **404 721 351 Ft**-tal több, mint a 2018. évi eredeti előirányzat.

Intézmények kiadásai (4.; 4.1-4.24. mellékletek)

K1 Személyi juttatások

Az intézmények **2018. évi** eredeti személyi juttatás előirányzata **2 649 535 522 Ft** volt, **2019. évben** ez **2 920 342 778 Ft**. A személyi juttatás **270 807 256 Ft**-tal nőtt.

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 2019. január 01-jén érvényes bértábla szerint, illetve valamennyi intézmény tekintetében státuszonként betervezésre került **10 000 Ft** és **15 000 Ft** és járulékai összegű **munkáltatói döntésen alapuló illetmény**.

A 10 000 Ft és a 15 000 Ft munkáltatói döntésen alapuló illetmény a 11 intézmény esetében **231 225 000 Ft**-os emelkedést eredményezett a személyi juttatások soron.

A költségvetési rendelettervezetben 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 munkaviszonnyal összefüggő jubileumi jutalmakat. A hűségjutalmak az előző évekhez hasonlóan nem kerültek betervezésre. A költségvetési rendelettervezetben szereplő előirányzat tartalmaz késznelési díjakat, műszakpótlékot, túlóra díjakat, megbízási díjakat. Megterveztük azoknak a közalkalmazottaknak a felmentési időre járó kifizetéseit, akik 2019-ben rendelkeznek a 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 költségtérítésére. A GAMESZ esetében betervezésre került 25 000 Ft/fő ruházati költségtérítés, ami összességében **2 313 250 Ft** emelkedést eredményez.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások után 2019-ben 19,5 % munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulási adót terveztünk.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összege **2019-ben 609 838 253 Ft.**

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

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások 2018. évi eredeti előirányzata **1 585 934 692 Ft** volt, 2019. évben **1 671 502 385 Ft.**

Az emelkedés oka, hogy a GAMESZ esetében a K336 Szakmai terv. segítő szolgáltatások ASP bevezetési miatt, a várható Saldo konzultációk és a Forrás programból való migrálási költségek, átmeneti megnövekedett feladatra diákmunkások alkalmazása miatt 2018-ról 2019-re 14.232.644 Ft-tal növekedett.

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

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**).

Az üzemeltetési anyagok között az irodai papír, nyomtatványok 2019. évi előirányzatára az ASP rendszerre való áttérés miatt az előző évihez viszonyítva jelentősen nagyobb összeg lett tervezve, **4 554 000 Ft**-os emelkedést mutat.

A működéshez szükséges üzemeltetési anyagok beszerzésére (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 **530 000 Ft**.

K6 Beruházások

A beruházások között 2019. évben **34 020 247 Ft**-ot terveztünk, amely **27 333 100 Ft**-tal több, mint a 2018. évi előirányzat.

Az összeg tartalmazza az intézmények előző évi kötelezettségvállalással terhelt kötött maradványát.

2019. évre új beruházás tervezésére az alábbi kiadások szerint került előirányzat biztosításra:

- Pesterzsébet Önkormányzatának Humán Szolgáltatások Intézménye: kisbusz beszerzése **7 757 523 Ft**,
- Csili Művelődési Központ: informatikai eszközök beszerzése: **1 524 000 Ft**,
- Pesterzsébeti Múzeum: számítógép, monitor, nyomtató, telefon beszerzése: **444 500 Ft**, Salgo polcrendszer beszerzése: **1 778 000 Ft**, kiállításához paszpartuzás, keretezés: **635 000 Ft**.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzat intézményeinek 2019. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási terve (4.23. melléklet)

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 kisebb-nagyobb mértékű változás a tervezethez képest.

A januárban kifizetésre kerülő decemberi bértételek még a 2018. évi minimálbér és garantált bérminimum alapján kerülnek elszámolásra, a január bérérték ezért mutat a többi hónapoz képest kisebb összeget.

A márciusi bértételek megemelkedése pedig 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 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 jellemzően az intézmények kötelezettségvállalással terhelt maradványait mutatják. Beruházás a tervezési koncepció alapján minimális mértékben és nem minden intézmény esetében került az intézményi költségvetési tervezetekbe.

Bevételek

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

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

A működési bevételek a nyári oktatási és szociális intézménybezárások miatt jellemzően a vásárolt élelmezéssel együtt változnak. A hónapok közötti megosztást azonban befolyásolja, hogy a térítési díj bevételek a jogi szabályozás alapján előre kerülnek beszedésre; míg az élelmezési kiadások teljesítés alapján, utólag kerülnek kifizetésre. 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, rendezvények 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 2019. évi közvetett támogatásai (4.24. melléklet)

Az 1./ jogcím a HSZI, a körzetesített óvodák és a GAMESZ (általános iskolai telephelyei miatti) 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 **731 550 Ft** összegben. A 12/2008. (III. 31.) Ök. rendelet a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról 19. § (6) bekezdése szerint a polgármester az intézményvezető által megállapított személyi térítési összegtől – külön méltánylást érdemlő körülmény esetén – a rendelet melléklete szerint tényleges díjkategóriától eggyel lefelé eltérhet.
- aktív korú szociális étkezők térítési díjának különbözetét (**4 226 540 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 (**537 900 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 már korábban 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 bölcsődei és óvodai ingyenes intézményi étkezéshez a jelenlegi szabályozás alapján elegendő a szülői nyilatkozat a vagyon helyzetről, nem kell ezen nyilatkozatot alátámasztani egyéb dokumentációval.
A 190/2015. (VII. 20.) Kormányrendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Kormányrendelet módosítása alapján kerül meghatározásra a bölcsődei étkezési térítési díj kedvezmény.

- 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 **38 618 000 Ft** közvetett támogatás került kimutatásra.