

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata
Képviselő-testületének
18/2019. (V.20.) önkormányzati rendelete a
2018. évi költségvetés végrehajtásáról és a 2018. évi maradvány jóváhagyásáról

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete 2018. évi költségvetéséről szóló többször módosított 2/2018. (II.20.) önkormányzati rendelete végrehajtását

13 581 147 273 Ft bevételi főösszeggel
9 851 760 855 Ft kiadási főösszeggel
3 729 386 418 Ft többlettel

jóváhagyja.

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg egységes rovatrend szerinti összegeit az 1. melléklet tartalmazza.

(3) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg egységes rovatrend szerinti összegeit a 1. melléklet tartalmazza.

2. §

(1) Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata költségvetésének bevételi teljesítését a 23.1. melléklet, kiadási teljesítését a 23.2. melléklet tartalmazza.

(2) Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatal költségvetésének bevételi teljesítését a 24.1. melléklet, kiadási teljesítését a 24.2. melléklet tartalmazza.

(3) A költségvetési intézmények költségvetésének bevételi és kiadási teljesítését a 25. melléklet, valamint a 25.1.-25.22. mellékletek tartalmazzák.

3. §

(1) Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata beruházási célú kiadások feladatonkénti teljesítését a 23.6. melléklet tartalmazza.

(2) Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatal beruházási célú kiadások feladatonkénti teljesítését a 24.4. melléklet tartalmazza.

4. §

(1) Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata felújítási kiadás célonkénti teljesítését a 23.7. melléklet tartalmazza.

(2) Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatal felújítási kiadás célonkénti teljesítését az 24.5. melléklet tartalmazza.

5. §

Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. december 31-i mérleg főösszegét a 11. mellékletben foglaltak szerint

27 831 847 316 Ft-ban

állapítja meg.

6. §

Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata, Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat költségvetési intézményeinek 2018. évi maradványát a 13. melléklet C) sorában foglaltak szerint jóváhagyja.

7. §

Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat költségvetési intézményeinek 2018. évi szabad maradványának elvonását a 13. melléklet H) sorában foglaltak szerint jóváhagyja.

8. §

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata, Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatala és az önkormányzat költségvetési intézményei kötelesek e rendelet 6. §-ban jóváhagyott 2018. évi maradványt, illetőleg a 7. §-ban jóváhagyott elvonásokat nyilvántartásba venni.

9. §

(1) Ezen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

(2) Hatályát veszti a 2017. évi költségvetés végrehajtásáról szóló 17/2018. (V.29.) önkormányzati rendelet.

Szabados Ákos
polgármester

dr. Demjanovich Orsolya
jegyző

TARTALOMJEGYZÉK

1. Pesterzsébet Önkormányzata 2018. évi bevételi és kiadási összesítő
2. Pesterzsébet Önkormányzata 2018. évi összevont költségvetésének mérlege
3. Pesterzsébet Önkormányzata 2018. évi összevont költségvetési mérlege intézményenként
4. Pesterzsébet Önkormányzata költségvetési pénzeszközei változásának bemutatása
5. Pesterzsébet Önkormányzata több éves kihatással járó döntései
6. Pesterzsébet Önkormányzata adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek bemutatása
7. Pesterzsébet Önkormányzata tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek
8. 2018. évi Európai Unió társfinanszírozással megvalósuló programok
9. Bevételek és kiadások, az Áht. 102 § (3) bekezdése szerinti mérleg
10. Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. évi költségvetési létszámkerete
11. Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. évi mérlege
12. Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. évi eredménykimutatása
13. Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. évi maradványkimutatása
14. Kiegészítő és egyéb kötött felhasználású támogatások elszámolása 2018. év
15. Az általános, köznevelési és szociális feladatokhoz kapcsolódó támogatások elszámolása 2018. év
16. Pesterzsébet Önkormányzata hiteleinek állománya és kamatfizetési kötelezettsége
17. Pesterzsébet Önkormányzat 2018. december 31-i ingatlan (kapcsolódó vagyoni értékű jog) állományának alakulása
18. Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 2018. év
19. Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
20. Vagyonkimutatás az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
21. Az Önkormányzat tulajdonában lévő eszközállomány használhatósági foka 2014-2018. években
22. Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. évi átadott pénzeszközei
- 23.1. Pesterzsébet Önkormányzatának bevételei
- 23.2. Pesterzsébet Önkormányzatának kiadásai
- 23.3. Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. évi átadott pénzeszközei
- 23.4. Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. évi céltartalékai és általános tartaléka
- 23.5. Pesterzsébet Önkormányzata által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások 2018. év
- 23.6. Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. évi beruházási kiadásai
- 23.7. Pesterzsébet Önkormányzatának 2018. évi felújítási kiadásai
- 23.8. Pesterzsébet Önkormányzata által nyújtott 2018. évi közvetett támogatások
- 23.9. 2017. évi térítésmentes átadások listája
- 24.1. Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatal 2018. évi bevételei
- 24.2. Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébeti Polgármesteri Hivatal 2018. évi kiadásai
- 24.3. Polgármesteri Hivatal által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások 2018. év
- 24.4. Polgármesteri Hivatal 2018. évi beruházási kiadásai

- 24.5. Polgármesteri Hivatal 2018. évi felújítási kiadásai
- 25. Intézményi 2018. évi bevételi és kiadási összesítő
- 25.1.-25.22. Pesterzsébet Önkormányzata költségvetési intézményei 2018. évi bevételi és kiadásai
- 25.23. Intézmények által nyújtott 2018. évi közvetett támogatások

A 2018. évi költségvetés végrehajtásának általános értékelése, elemzése

- 1. Általános rész
- 2. Specifikus rész
 - I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése
 - II. Önállóan működő és gazdálkodó intézmény (GAMESZ) és önállóan működő intézmények bevételeinek és kiadásainak alakulása
 - III. Polgármesteri Hivatal bevételek és kiadások alakulása
 - IV. Önkormányzat bevételek és kiadások alakulása
 - V. Maradványok változásainak tartalma
 - VI. Értékpapír és hitelműveletek alakulása
 - VII. Vagyon alakulása
 - VIII. Adósságállomány alakulása
 - IX. Több éves kihatással járó kötelezettségek
 - X. Közvetett támogatások
 - XI. Pénzeszközváltozás
 - XII. Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek
 - XIII. Befolyásoló tényezők a beszámolási időszakban
 - XIV. Az ellenőrzések által feltárt jelentős összegű hibák miatti módosítások bemutatása
 - XV. Egyebek

EXCEL TÁBLÁK

/külön melléklet/

A 2018. évi költségvetés végrehajtásának szöveges indoklása

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Teljes név: Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata (továbbiakban Önkormányzat)
Székhely: 1201 Budapest XX. ker. Kossuth Lajos tér 1.

Az Önkormányzat besorolási, és egyéb adatai

Név: Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata
Székhely: 1201 Budapest, Kossuth Lajos tér 1.
Telephelyek: Budapest, XX. Ker. Kálmán u. 15. Iskola
Budapest, XX. Ker. Téglagyár tér 9. Védelmi raktár
Budapest, XX. Ker. Kossuth Lajos tér 1. Védelmi pince
Budapest, XX. Ker. Kossuth Lajos u. 37/A. Képviselői Iroda
Budapest, XX. Ker. Ady Endre u. 84/A. Képviselői Iroda
Budapest, XX. Ker. Igló u. 6. II. 1-3. Képviselői Iroda
Budapest, XX. Ker. Pázsitos sétány 2. Képviselői Iroda
Budapest, XX. Ker. Vörösmarty u.180.Civil Szervezetek Háza
Adószáma: 15735832-2-43
Törzskönyvi azonosító: 735836
KSH statisztikai számjel: 15735832-8411-321-01
Alapító szerv: Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete
SZMSZ száma, és kelte: 37/2014. (XI.13.) Önkormányzati rendelete
Gazdálkodási forma: Önállóan működő és gazdálkodó
Jogállása: Önálló jogi személy
Számlát vezető pénzintézet: Raiffeisen Bank Zrt., 1054 Budapest, Akadémia u.6.
Ktgv.-i bankszámlaszám: 12001008-01510331-00100003

Az alaptevékenység ellátásával összefüggő kormányzati funkciók:

011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége

011220 Adó-, vám- és jövedéki igazgatás
013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok
013360 Más szerv részére végzett pénzügyi-gazdálkodási, üzemeltetési, egyéb szolgáltatások
016080 Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények
022010 Polgári honvédelem ágazati feladatai, a lakosság felkészítése
031030 Közterület rendjének fenntartása
032060 Polgári védelmi stratégiai tartalékok tárolása, kezelése
041110 Általános gazdasági és kereskedelmi ügyek igazgatása
041140 Területfejlesztés igazgatása
045120 Út, autópálya építése
045130 Híd, alagút építése
045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
051050 Veszélyes hulladék begyűjtése, szállítása, átrakása

- 052080 Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése
- 061020 Lakóépület építése
- 064010 Közvilágítás
- 066010 Zöldterület-kezelés
- 066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
- 072111 Háziorvosi alapellátás
- 072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás
- 072311 Fogorvosi alapellátás
- 072410 Otthoni (egészségügyi) szakápolás
- 074031 Család és névelési egészségügyi gondozás
- 074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás
- 074052 Kábítószer-megelőzés programjai, tevékenységei
- 076010 Egészségügy igazgatása
- 081010 Sportügyek igazgatása
- 081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
- 081041 Versenysport-, és utánpótlás nevelési tevékenység támogatása
- 081043 Iskolai, diáksport-tevékenység és támogatása
- 081045 Szabadidősport- (rekreációs sport-) tevékenység és támogatása
- 082061 Múzeumi gyűjteményi tevékenység
- 082063 Múzeumi kiállítási tevékenység
- 082091 Közművelődés-közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése
- 083050 Televízió-műsor szolgáltatása és támogatása
- 086030 Nemzetközi kulturális együttműködés
- 086090 Mindenféle egyéb szabadidős szolgáltatás
- 091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
- 091220 Köznevelési intézmény 1-4. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok
- 096015 Gyermekek nevelése köznevelési intézményben
- 096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
- 098010 Oktatás igazgatása
- 101221 Fogyatékosokkal élők nappali ellátása
- 102025 Időskorúak átmeneti ellátása
- 102031 Idősek nappali ellátása
- 104012 Gyermek átmeneti ellátása
- 104030 Gyermek napközbeni ellátása
- 104031 Gyermek bölcsődei ellátása
- 104035 Gyermeknevelés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében
- 104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatások
- 104043 Család és gyermekjóléti központ
- 106010 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
- 106020 Lakásfenntartással, lakhatással összefüggő ellátások
- 107015 Hajléktalanok nappali ellátása
- 107030 Szociális foglalkoztatás, fejlesztő foglalkoztatás
- 107051 Szociális étkeztetés
- 107052 Házi segítségnyújtás
- 107053 Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás
- 109010 Szociális szolgáltatások igazgatása

Az alaptevékenység ellátásával összefüggő szakfeladatok:

- 521012 Polgári védelmi védőeszközök tárolása, kezelése

559093 Szolgálati lakás, szállás üzemeltetése
562912 Óvodai intézményi étkeztetés
562913 Iskolai intézményi étkeztetés
602000 Televízió-műsor összeállítása, szolgáltatása
680001 Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
680002 Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
680003 Lakóingatlan szociális célú bérbeadása, üzemeltetése
811000 Építményüzemeltetés
813000 Zöldterület-kezelés
821000 Adminisztratív kiegészítő szolgáltatás
856020 Pedagógiai szakmai szolgáltatások
862301 Fogorvosi alapellátás
869020 Otthoni (egészségügyi) szakápolás
873012 Időskorúak átmeneti ellátása
879018 Gyermek átmeneti otthonában elhelyezettek ellátása
879019 Családok átmeneti otthonában elhelyezettek ellátása
881011 Idősek nappali ellátása
881013 Fogyatékosokkal élők nappali ellátása
889101 Bölcsődei ellátás
889102 Családi napközi
889103 Gyermekétkeztetés bölcsődében és fogyatékosok nappali intézményében
889201 Gyermekjóléti szolgáltatás
889913 Nappali melegedő
889921 Szociális étkeztetés
889922 Házi segítségnyújtás
889923 Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás
889924 Családsegítés
900400 Kulturális műsorok, rendezvények, kiállítások szervezése
910502 Közművelődési intézmények, közösségi színterek működtetése
931102 Sportlétesítmények működtetése és fejlesztése
999000 Szakfeladatra el nem számolt tételek

A számviteli politika főbb tartalmi elemei:

- A számviteli politika kidolgozásának jogszabályi háttere
- A számviteli politika részét képező szabályzatok
- A számviteli politika célja, tartalma
- Az Önkormányzat bemutatása
- A számviteli politika hatálya, elkészítéséért felelős személy
- Számviteli alapelvek
- A költségvetés összeállításával kapcsolatos feladatok
- Beszámolásra, zárszámadásra vonatkozó szabályozás
- Egyéb beszámolási kötelezettséggel kapcsolatos feladatok, határidők
- A költségvetési és pénzügyi számvitel alkalmazásával kapcsolatos sajátos szabályok, előírások, módszerek
- Számvitel politikai döntések
- A mérleg sorokhoz kapcsolódó döntések
- A leltározási feladatokhoz kapcsolódó döntések
- Értékelési eljárásokkal kapcsolatos döntések

- Értékelési módszerekhez kapcsolódó jelentős összegű eltérés nagyságának meghatározása
- Az Önkormányzat és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok kapcsolata
- Vagyonszerkezetekkel kapcsolatos eljárási rend, az ingatlanvagyon kataszter és a tárgyi eszköz modul kapcsolata
- Zárlat, zárási feladatok
- Kimenő számlázással és beérkező számlákkal kapcsolatos feladatok

2. SPECIFIKUS RÉSZ

I. Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete **10 627 261 909 Ft bevételi és 10 627 261 909 Ft kiadási** előirányzattal hagyta jóvá az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló, 2/2018. (II.20.) Önkormányzati rendeletét.

A 2018. évi eredeti költségvetés a Képviselő-testület költségvetést érintő határozatai alapján, továbbá támogatás értékű bevétellel, illetve államháztartáson kívülről kapott pénzeszköz átvétellel és saját hatáskörű előirányzat átcsoportosításokkal módosult.

A Képviselő-testület a 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (II.20.) Önkormányzati rendelet módosításáról szóló 9/2019. (II.21.) Önkormányzati rendeletét **13 735 528 968 Ft** bevételi és **13 735 528 968 Ft** kiadási előirányzat tervezésével hagyta jóvá.

Az önkormányzat intézményei, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat egységes rovatrend szerinti tagolásban kimutatott összesen módosított bevételi előirányzatainak teljesítése **13 581 147 273 Ft**, a kiadások teljesítése **9 851 760 855 Ft**, mely **3 729 386 418 Ft** többletet jelent. Az összesítőt az önkormányzat 2018. évi bevételeiről és kiadásairól az 1. melléklet tartalmazza.

Folyószámlahitelt és munkabérhitelt nem vettünk igénybe az év során. Az Önkormányzat az intézményekkel kötött megállapodásnak megfelelően folyósította a havi finanszírozás összegét a Polgármesteri Hivatal és az intézmények részére.

Harminc napot meghaladó - elismert – tartozásunk egész évben nem volt.

Pesterzsébet Önkormányzata a kötelező és önként vállalt feladatait - a rendelkezésre álló források mértékéig - a 2018. esztendőben teljesítette.

Számszerű adataink végeredményben azt bizonyítják, hogy a takarékos, megfontolt gazdálkodás összességében eredményes volt.

II. Önállóan működő és gazdálkodó intézmény (GAMESZ) és önállóan működő intézmények bevételek és kiadások alakulása

Az intézmények módosított bevételi előirányzata 5 059 838 133 Ft. A teljesítés – a maradvány felhasználással együtt – 5 034 218 075 Ft, amely 99%-os teljesítést jelent. A bevételeket összesítve az egységes rovatrend szerinti tagolásban a 25. melléklet, intézményenként a 25.1.-25.22. mellékletek tartalmazzák.

Intézményi bevételek alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

Működési célú támogatások ÁH-n belülről

A működési célú támogatások jelentős részét továbbra is a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelőtől kapott támogatás teszi ki, mely jogcímen egyedül a Humán Szolgáltatások Intézménye kap bevételt, mint az Önkormányzat egyetlen vegyes finanszírozású intézménye. A Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő általi 3 734 e Ft túlteljesítés okai Vas Gereben utca 1. szám alatti gyermekorvosi rendelő 5. számú körzetének kényszerű, év közbeni átvétele 2018. szeptemberétől haláleset miatt.

A Szociális Foglalkoztató esetében Budapest Főváros Kormányhivatalától az alábbi összegek érkeztek 2018. évben:

- hosszú távú közfoglalkoztatási programra 61 115 429 Ft
- nyári diák foglalkoztatásra 3 989 173 Ft

A Csili Művelődési Központ az Emberi Erőforrások Minisztériumától kapott népzenei és táncmuzikális rendezvényekre 2 900 000 Ft támogatást, valamint a Nemzeti Kulturális Alaptól kapott 1 600 000 Ft-ot a Benkó koncert megrendezésére.

A Csili Művelődési Központ is részt vesz a közmunkaprogramban, így Budapest Főváros Kormányhivatala 12 853 136 Ft-tal támogatta a programban résztvevők személyi juttatásait.

A 2018. évi országgyűlési választásokkal kapcsolatosan átlagbér igény megtérülése címen az alábbi intézmények kaptak működési célú támogatást:

- Humán Szolgáltatások Intézménye 159 676 Ft
- Szociális Foglalkoztató 22 048 Ft
- Pesterzsébeti Baross Német Nemzetiségi Óvoda 40 785 Ft
- GAMESZ 96 257 Ft

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről

Ezen a jogcímen egyik intézménynek sem realizálódott bevétele.

Közhatalmi bevételek

Az intézmények nem rendelkeznek közhatalmi bevételekkel.

Működési bevételek

Az intézmények működési bevételei összességében a módosított előirányzathoz képest 100%-os teljesítést, míg az eredeti előirányzathoz képest nézve túlteljesítést mutatnak.

A **Humán Szolgáltatások Intézménye** esetében az intézményi működési bevételek 14%-os túlteljesülést mutatnak az eredeti előirányzathoz képest. Ez egyrészt a gondozási díj bevételekből fakad, melynek összege jövedelem vizsgálathoz kötött, illetve a gyermekétkeztetés bevételeiből, melynek mértéke önkéntes bevalláson alapul. A tervezéskor nehéz megmondani, hogy 2019 évben mely gyermekek után fizet a szülő 100%-os térítési díjat, és milyen arányban vannak azon gyermekek, akik valamilyen kedvezményben részesülnek.

Az ÁFA növekedés arra vezethető vissza, hogy több „fizetős” ellátott lett a bölcsődékben és a szociális ellátások területén 2018-ban, mint a tervezés pillanatában az várható volt.

A **Szociális Foglalkoztató** esetében a működési bevétel teljesülése jelentősen meghaladta az eredeti előirányzat mértékét, mely a közfoglalkoztatásból és parkfenntartási munkák továbbszámlázásából adódott.

A **Csili Művelődési Központ** a 2018. évi eredeti költségvetésében tervezett 82 866 870 Ft működési bevételéhez képest 87 459 472 Ft bevételt realizált a színházterem felújítása ellenére is. A közművelődési és könyvtári érdekeltség-növelő pályázaton is sikeresen vettek részt az önkormányzatnak köszönhetően, a támogatásból könyveket, fogasokat, koktél asztalokat vásároltak, valamint kültéri plakátkereteik egy részét is le tudták cserélni.

Sikeresen pályáztak a Jubileumi Népzenei találkozóra, melyről eddig csak értesítést kaptak, a szerződéskötésre 2019-ben kerül sor.

Művelődő közösségeik támogatására 17 csoport szakmai munkájának megvalósításához kaptak támogatást az önkormányzat pályázatán.

A **Pesterzsébeti Múzeum** az eredetileg tervezett szerény összegű intézményi működési bevételét nem tudta teljesíteni, mert az évente hagyományosan megrendezett könyvvásár nem hozta azt az érdeklődést, mint az elmúlt években.

Az **óvodákra** általánosságban elmondható, hogy – ugyan óvodánként különböző mértékben - az étkezési bevételek alulteljesülése miatt kellett az előirányzataikat csökkenteni.

Az intézmények meglévő infrastruktúrájukkal jól gazdálkodnak, bérbeadási lehetőségeiket maximálisan kihasználják.

A **GAMESZ** esetében a működési bevételeknek az eredeti előirányzathoz viszonyított jelentős csökkenését az év elején még 8, majd év közben 6-ra redukálódott általános iskola étkezésének alulteljesülése magyarázza. Annak ellenére csökkent a működési bevétel, hogy a Gyulai István Általános Iskola Sportcsarnok a lehetőségek függvényében állandóan bérbeadásba került és a GAMESZ parkolóhelyei is maximális ki voltak használva az év folyamán.

Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevétele kizárólag a GAMESZ-nak realizálódott nagyon szerény, 2 756 Ft összegben a Tátra Téri Általános iskola feleslegessé vált pánccsaszekrényének eladásából.

Működési célú átvett pénzeszköz

A Humán Szolgáltatások Intézménye ismeretlen adományozótól 100 000 Ft támogatást kapott a Gyermek Átmeneti Otthona részére, valamint a Generáli Biztosítótól 11 820 Ft-ot a Vörösmarty Bölcsőde Mókusz csoportja részére.

Vállalkozásoktól az Erzsébet bál megrendezésére 50 000 Ft-ot kapott a Csili Művelődési Központ, valamint a GAMESZ 220 000 Ft-ot nyári tábor szervezésére.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

A Humán Szolgáltatások Intézménye ismeretlen adományozótól 94 000 Ft támogatást kapott, melyből iskolakezdési támogatásra fordítottak a Gyermek Átmeneti Otthona részére, valamint a Generáli Biztosítótól 88 180 Ft-ot a Vörösmarty Bölcsőde Mókusz csoportja részére.

A Pesterzsébeti Baross Német Nemzetiségi Óvoda az Ovizsaru programra 880 000 Ft-ot kapott vállalkozásoktól.

Finanszírozási bevételek

Az irányító szervtől kapott támogatás teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 4 %-os emelkedést mutat, mely összességében 174 354 267 Ft. (ebből: működési célú 127 567 027 Ft, felhalmozási célú 46 787 240 Ft).

Az intézményi likviditási tervek alapján havi előfinanszírozási rendszerben valósul meg az intézmények pénzforgalmi finanszírozása.

A személyi jellegű kiadások a nettó finanszírozás rendszerében kerülnek az intézmények könyveibe a Magyar Államkincstár dokumentumai alapján, melyet a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Számviteli Osztálya és a GAMESZ havonta egyeztet.

Az intézmények a Képviselő – testület által jóváhagyott 2017. évi maradvány összegét 100%-ban felhasználták.

A GAMESZ-nek és az önállóan működő intézményeknek az Európai Unió országaiból származó pénzeszközei nem voltak.

Intézményi kiadások alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

Személyi juttatások

A személyi juttatások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 97%. Az év közbeni soron történő módosítások fő okai az alábbiak:

- bérkompenzáció,
- szociális ágazati összevont pótlék,
- védőnői kiegészítő pótlék és bölcsődei pótlék,
- szociális támogatás,
- kulturális járulék,
- hosszú távú közmunkaprogramban, közfoglalkoztatásban résztvevők részére történt kifizetések.

Tovább módosította 2018-ben a személyi juttatás kiemelt előirányzatát a kitüntetések, jutalmak fedezete, státuszelvonás, plusz feladat odaítélésének kerete, valamint a GAMESZ esetében a nyári táborban dolgozók megbízási díja.

A bér teljesülését az előre nem kalkulálható megbetegedések és fluktuációból adódó bérjellegű kiadások hektikussága alakítja a rendszeresen felmerülő költségek mellett.

Az óvodák esetében az aggasztó munkaerőhiány miatt visszafoglalkoztatott nyugdíjasok megbízási díjai, a gyermekhiány miatti csoportmegszűnés személyi vonzata, valamint a GAMESZ esetében a két általános iskola kiszervezéséből adódó létszámcsökkenés miatt látható a személyi juttatások esetében előirányzat módosítás.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó a személyi juttatások teljesítésével állnak arányban, teljesítésük 95%.

Dologi kiadások

A dologi kiadások 94%-ban teljesültek. Összességében elmondható, hogy az intézmények mindegyikét a fegyelmezett gazdálkodás, a kiadások felelősségteljes átgondolása jellemezte a 2018-es évben is.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az ellátottak pénzbeli juttatásai teljesítése 512 243 Ft, az eredeti előirányzathoz képest 12%-ban túlteljesült.

Ezen a rovaton kizárólag a Humán Szolgáltatások Intézményének realizálódott kiadása a Gyermekek átmeneti otthonában ellátott gyermekek bérlet és utazási jegykiadásáiból.

Egyéb működési célú kiadások

Az egyéb működési célú kiadások soron a 2017. évi szabad maradványok elvonásának összegei kerültek kimutatásra, melyek teljesítése 100%.

Beruházások

A 2018. évi eredeti költségvetésben nem minden intézmény tervezett felhalmozási kiadásokat, de évközben történtek beruházás jellegű kiadások, melyek felhasználása ütemesen a terveknek megfelelően történt. A beruházások teljesítése összességében 68%.

Az intézmények beruházásai közül kiemelkedőek a több nagy értékű és kisértékű tárgyi eszköz beszerzése mellett az alábbi beszerzések:

Csili Művelődési Központ

- hangfal szett beszerzése 4 940 300 Ft,
- projektor beszerzése 1 660 990 Ft,
- székek beszerzése 1 635 397 Ft,
- LED TMH-15 beszerzése, 1 014 500 Ft.

Gézengúz Óvoda

- mosogatógép 1 104 900 Ft,
- klf. játékok, játszószerke 1 456 068 Ft.

Gyermekmosoly Óvoda

- montessori eszközök 1 217 870 Ft.

Az intézményeknek felújításai, egyéb felhalmozási kiadásai és finanszírozási kiadásai nem voltak.

Egyéb Információk

A GAMESZ-nek és a gazdálkodási körébe tartozó intézmények egyikének sincs 90 napon túli tartozás állománya.

A kinnlevőségek behajtására a 2018. költségvetési évben is a jogi lehetőségek kihasználásával a GAMESZ eredményesen járt el. A munkajogi kérdésekben, valamint a pénzügyi és számviteli kérdésekben szaktanácsadók nyújtanak segítséget, akikkel szerződéses jogviszonyban állunk.

Rendkívüli események, körülmények, melyek az intézmények pénzügyi helyzetére, az eszközök nagyságára, összetételének alakulására hatással voltak, és a költségvetés

összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg nem kerültek rendezésre az alábbiak voltak:

- a Tátra téri általános iskola teljes kiürítése, melyet a GAMESZ székhelyének dolgozói végeztek el. Az összes, kiürítéssel kapcsolatban felmerülő költség (a teljesség igénye nélkül: több mint 50 köbméter szemét elszállítása, az otthagytott mérgezszerkevény és veszélyes hulladékok ártalmatlanítása, a könyvtár megmaradt könyveinek elszállítása, bezúzása, selejtezésre szánt elektronikai – számítástechnikai eszközök felülvizsgálata) a GAMESZ költségvetéséből került kiegyenlítésre.
- a Vörösmarty Mihály Általános iskolát 2018. szeptember 01-től a Klapka téri református egyház üzemeltetésre átvette, ezért az összes olyan eszközt leltározni kellett, melyek a GAMESZ könyveiben szerepeltek, de a Külső – pesti Tankerületi Központ használta.

A GAMESZ és gazdálkodási körébe tartozó intézmények egyike sem támogatott alapítványt, közalapítványt, térítésmentesen nem adott, nem juttatott semmiféle eszközt.

Kizárólag intézményhálózaton belül történtek térítésmentes átadások, átvételek, melyek az analitikus nyilvántartásokon átvezetésre kerültek.

Iskolai ügyelet biztosítása és a nyári napközis tábor

2018. évben is a tanév közvetlen befejezésétől a szeptemberi iskolakezddésig 2-2 hét ügyeletet biztosított a Külső - Pesti Tankerületi Központ.

A nyári napközis tábor a 2018-as évben 7 hétig (2018. július 02 - 2018. augusztus 17-ig) tartott. A Külső - Pesti Tankerülettel egyeztetve, a Lázár Vilmos Általános Iskola volt a tábor lebonyolítására kijelölve. Az iskola udvari adottságai, belső tereinek elrendezése nagyban segítették a programok szervezését és lebonyolítását.

A GAMESZ feladata volt a kiszolgáló személyzet biztosítása, szerződéskötés a pedagógusokkal és pedagógiai asszisztensekkel, a gyermekek és a pedagógusok étkeztetése, a napi belső takarítási feladatok ellátása, programok szervezése.

A tábor az elmúlt évben is bővelkedett a fantáziadús és érdekes programokban. Külön figyelmet fordítottak arra, hogy minél több ingyenes programot szervezzenek a táborban lévő gyermekeknek. Az előző évekhez hasonlóan a tábor szervezéséhez vállalkozások pénzbeli és természetbeni támogatást nyújtottak, valamint szervezetek, egyesületek, magánszemélyek térítésmentesen szakterületük bemutatásával, előadásokkal, kedveskedtek a táborban résztvevő gyermekeknek.

A kerületi ÁNTSZ ellenőrizte a tábort közegészségügyi és járványügyi szempontból. Az ellenőrzés során semmi rendellenességet, szabálytalanságot nem találtak.

A NÉBIH is ellenőrizte a tábor konyháját, ahol megállapították, hogy a HACCP előírások maradéktalanul betartásra kerültek.

Szinergia Üzleti Szakképző Iskola Együttműködési Megállapodás

A GAMESZ még 2014 nyarán Együttműködési Szerződést kötött a Szinergia Üzleti Szakképző Iskolával. Jelen szerződés alapján a szorgalmi időben havi egy hetet, maximum 2 fő tanulót fogadunk és gyakorlati helyet biztosít számukra.

Ezen megállapodás semmiféle költség kihatással nincs a GAMESZ gazdálkodására nézve, de bevétele sem keletkezik belőle.

2018-ban nem delegált az iskola tanulót, viszont nem maradtak tanulók nélkül, mert a Budapesti Gazdasági Főiskola 2 hallgatójával 4 hét gyakorlati helyre szerződést kötöttek, valamint konzulensi segítséget nyújtottak a dolgozatuk megírásához.

III. Polgármesteri Hivatal bevételek és kiadások alakulása

Bevételek alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

A Polgármesteri Hivatal módosított bevételi előirányzata 1 785 231 575 Ft. A teljesítés – a maradvány felhasználással együtt – 1 513 656 887 Ft, amely 85%-os teljesítést jelent. A bevételeket az egységes rovatrend szerinti tagolásban a 24.1. melléklet tartalmazza.

Működési célú támogatások ÁH-n belülről

A Polgármesteri Hivatal 16 397 954 Ft-ot kapott a 2018. évi országgyűlési képviselők választása költségeinek fedezetére.

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről

A Polgármesteri Hivatal 2018. évben nem kapott felhalmozási célú támogatást államháztartáson belülről.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz képest 100%, mely a különféle bírságok bevételeit foglalja magában.

Működési bevételek

A Polgármesteri Hivatal intézményi működési bevételeinek módosított előirányzata 6 177 809 Ft, melynek teljesülése 100%-os.

Felhalmozási bevételek

A Polgármesteri Hivatalnak 2018. évben felhalmozási bevételek soron 251 173 Ft bevétele realizálódott tárgyi eszköz értékesítésből.

Működési célú átvett pénzeszköz

2018-ban működési célra átvett pénzeszközök kapcsán 103 137 Ft bevétele keletkezett a Polgármesteri Hivatalnak, mely a jogosulatlanul felvett segélyek visszafizetéséből adódik.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

A Polgármesteri Hivatalnak 2018. évben nem volt bevétele felhalmozási célú pénzeszköz átvételből.

Finanszírozási bevételek

Az irányító szervtől kapott támogatás teljesítése 1 374 744 023 Ft, mely a módosított előirányzathoz képest összességében 84%-os teljesítést mutat. Az előző évi maradványát a Polgármesteri Hivatal 100%-ban felhasználta.

Kiadások alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

A Polgármesteri Hivatal összes kiadásának módosított előirányzata 1 785 231 575 Ft. A teljesítés 1 453 719 350 Ft, mely 81%-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz képest. A kiadásokat az egységes rovatrend szerinti tagolásban a 24.2. melléklet tartalmazza.

Személyi juttatások

A személyi juttatások teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 91%.

Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 79%.

Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése a módosításokat követően 65%, jelentősen alatta maradt a tervezettnek.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

A Polgármesteri Hivatal által folyósított, pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások teljesítése 2018. évben 9 322 060 Ft, mely 95%-os teljesítést jelent. Rovatok szerinti tagolását a 24.3. melléklet tartalmazza.

Egyéb működési célú kiadások

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 12%. A működési célú kiadásokon belül a baleseti kártérítések kerültek és a 2018. évi országgyűlési választásokkal kapcsolatos átlagbér igények kifizetései kerültek elszámolásra. A jelentős mértékű alulteljesítés oka, hogy a hatósági kártérítések kifizetése 2019. évre áthúzódik.

Beruházások

A beruházási kiadások teljesítése 32 725 102 Ft, mely 86%-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva. A Polgármesteri Hivatal beruházási kiadásait a 24.4. melléklet feladatonkénti bontásban tartalmazza.

Felújítások

A Polgármesteri Hivatalnak 2018. évben nem voltak felújítási kiadásai.

Finanszírozási kiadások

A Polgármesteri Hivatalnak finanszírozási kiadásai nem voltak 2018. évben.

IV. Önkormányzat bevételek és kiadások alakulása

Önkormányzati bevételek alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

Az Önkormányzat összes bevételeinek módosított előirányzata 12 731 534 199 Ft, a teljesítés 12 577 152 506 Ft, mely 99%-os teljesítést jelent. A bevételeket részletesen, az egységes rovatrend szerinti tagolásban a 23.1. melléklet tartalmazza.

Működési célú támogatások ÁH-n belülről

A rovaton belül az önkormányzatok működési támogatása eredeti előirányzata 1 916 608 005 Ft, melynek teljesítése 2 183 683 962 Ft. Az elvonások és befizetések összege 45 022 452 Ft, mely az intézményektől elvont 2017. évi szabad maradvány összege. Az egyéb működési célú támogatások bevételének eredeti előirányzata 51 979 076 Ft, teljesítése 25 796 933 Ft, melyet részletesen a 23.1. melléklet tartalmaz.

Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről

Az önkormányzatok felhalmozási célú támogatásának teljesítése 1 065 954 546 Ft, melynek nagy részét pályázati támogatás teszi ki. Részletesen a bevételek jogcímeit a 23.1. melléklet tartalmazza.

Közhatalmi bevételek

Az önkormányzat közhatalmi bevételeinek teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 106 %, a módosított előirányzathoz képest 100%.

- A helyi **épitményadóról** szóló, 40/2012. (XII.7.) Önkormányzati rendelet alapján az építményadó évi mértéke 1 658 Ft/m². A Képviselő-testület a 2012. november 29-i ülésén tárgyalta az adó mértékének emelésére tett javaslatot, melyet nem fogadott el, így az előző rendeletben meghatározott adómérték maradt érvényben. A helyi építményadó eredeti tervezett előirányzata 555 000 000 Ft, melynek teljesülése 568 861 988 Ft.
- A **telekadóról** szóló, 41/2012. (XII.7.) Önkormányzati rendelet alapján a telekadó évi mértéke 301 Ft/m². A Képviselő-testület a 2012. november 29-i ülésén tárgyalta az adó mértékének emelésére tett javaslatot, melyet nem fogadott el, így az előző rendeletben meghatározott adómérték maradt érvényben. A helyi telekadó eredeti tervezett előirányzata 390 000 000 Ft, melynek teljesülése 393 003 354 Ft.
- Az **iparűzési adó** bevétel eredeti tervezett előirányzata 4 250 173 000 Ft, teljesülése 4 542 674 637 Ft, mely 292 501 637 Ft-tal több, mint a tervezett.
- Az **iparűzési adó 2017. évi költségeihez kapcsolódó** 3 300 000 Ft tervezett bevételből az egész teljesült.
- A **gépjárműadó** eredeti tervezett előirányzata 148 000 000 Ft, melynek teljesülése 151 340 046 Ft.
- Az **idegenforgalmi adó** bevétel eredeti előirányzata 1 003 000 Ft, teljesítése 849 548 Ft.
- Az **egyéb közhatalmi bevételek** eredeti előirányzata 26 599 000 Ft, teljesítése 42 238 131 Ft, mely jelentős túlteljesítést mutat a tervezetthez képest. A túlteljesítés nagy része a késedelmi pótlék, útkeszítési hozzájárulás, helyszíni és szabálysértési bírság és egyéb bírság bevételekből adódik.

Működési bevételek

A működési bevételek teljesítése 11%-kal magasabb, mint az eredeti előirányzat, melynek jelentős részét az Önkormányzat tulajdonosi bevételei, a közterület használati díjak, a kiszámlázott általános forgalmi adó és a kamatbevételek teszik ki.

A tulajdonosi bevételek, a közterület használati díjak, az ÁFA és a kamatbevételek 2018. évben az alábbiak szerint alakultak:

• Önkormányzati lakások lakbérbevétele	86 939 786 Ft
• Önkormányzati lakások közüzemi díja	14 223 942 Ft
• Önkormányzati lakások közös költsége	22 866 501 Ft
• Önkormányzati nem lakás célú helyiségek bérbeadása	183 870 465 Ft
• Önkormányzati nem lakás célú helyiségek közüzemi díja	144 277 Ft
• Önkormányzati nem lakás célú helyiségek közös költsége	14 805 392 Ft
• Egyéb vagyron bérbeadásából származó bevétel	9 446 037 Ft
• Közterület használati díj	30 871 741 Ft
• Egyéb részesedések után kapott osztalék (OTP Bank Nyrt.)	1 509 627 Ft
• Kiszámlázott általános forgalmi adó	73 389 905 Ft
• Kamatbevételek	320 703 Ft
• Biztosító által fizetett kártérítés	2 090 315 Ft

Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek az eredetileg tervezetthez képest jelentősen túlteljesültek. Önkormányzati lakások értékesítéséből 73 041 705 Ft, egyéb ingatlanok értékesítéséből 753 930 000 Ft, egyéb tárgyi eszköz értékesítéséből 12 180 000 Ft bevétel realizálódott 2018. évben. Az ingatlanok értékesítéséből 727 820 000 000 Ft, valamint a tárgyi eszközök értékesítéséből a teljes összeg a Vízisport u. 12-18. ingatlanon található felépítményi ingatlanok és ingóságok értékesítéséből származik, mely egyben a túlteljesítést is magyarázza.

Működési célú átvett pénzeszköz

A működési célú pénzeszközátvételek teljesítése 6 562 031 Ft, melynek részletezését a 23.1. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat gazdasági társaságaink előző években nyújtott pótbefizetésekből az Integrit XX. Kft. által 1 283 000 Ft került visszafizetésre.

Felhalmozási célú átvett pénzeszköz

A felhalmozási célú pénzeszköz átvétel teljesítése 7 193 649 Ft, mely a helyi támogatás és a dolgozóknak nyújtott kölcsön bevételeit foglalja magában.

Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek az előző évi maradvány igénybevételét, valamint az ÁH-n belüli megelőlegezések bevételeit hitelt tartalmazza.

Az előző évi maradványát az Önkormányzat 100%-ban felhasználta, valamint az ÁH-n belüli megelőlegezések bevételei is 100%-ban teljesültek.

Önkormányzati kiadások alakulása az egységes rovatrend szerinti tagolásban

Az Önkormányzat összes kiadásának módosított előirányzata 12 731 534 199 Ft volt. A teljesítés 9 121 709 076 Ft, mely 72%-os teljesítést jelent. A kiadásokat az egységes rovatrend szerinti tagolásban a 23.2. melléklet tartalmazza.

Személyi juttatások

A személyi juttatások tervezett kiadásai 85%-ban teljesültek a módosított előirányzathoz képest.

Munkaadókat terhelő járulékok

A tervezett kiadások 69%-ban teljesültek, nagyobb mértékben a tervezett alatt.

Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése 81% a módosított előirányzathoz képest.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az Önkormányzat által folyósított, pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások teljesítése 2018. évben 69 744 234 Ft, mely 99%-os teljesítést jelent. Rovatok szerinti tagolását a 23.5. melléklet tartalmazza.

Egyéb működési célú kiadások

A működési célú kiadások magukban foglalják az elvonásokat és befizetéseket, a garancia és kezességvállalásból származó kifizetéseket, a tartalékokat, valamint az egyéb működési célú támogatásokat ÁH-n belülrre, illetve kívülrre. Működési célú támogatásokra az Önkormányzat ÁH-n belülrre 88 840 182 Ft-ot, ÁH-n kívülrre 81 489 655 Ft-ot fordított.

A pénzeszköz átadásokat a 23.3. melléklet, az Önkormányzat céltartalékait és általános tartalékait a 23.4. melléklet részletesen tartalmazza.

Beruházások

A beruházások teljesítése 25%, melyeket a 23.6. melléklet részletesen feladatonként tartalmaz. A jelentős túlteljesítés oka, hogy a „Pesterzsébeti önkormányzati beruházások, felújítások” 1818/2016. (XII. 22.) Korm. határozat szerinti támogatásból finanszírozott beruházások teljesítése áthúzódik 2019. évre.

Jelentősebb beruházások a következők voltak (ÁFA nélkül):

- Hullám Csónakház üzlethelyiség vendéglátó, szállás és rendezvényszervezés funkcióra való alkalmassá tétele 67 500 000 Ft,
- Hullám csónakházak közötti zöldfelület rekonstrukció, járdaépítés 10 619 559 Ft,
- Zöldfelületek és járdák rekonstrukciója (Eperjes u. - Károly u. - Orsolya u. - Wesselényi u. által határolt terület 19 000 nm) 39 291 400 Ft,
- Zöldfelületek és járdák rekonstrukciója (Deák tér és környéke) 22 610 804 Ft,
- Orsolya utca - Wesselényi utca - Károly utca közötti szakaszoknál parkolók létesítése 11 377 733 Ft,
- Kamerarendszer bővítése 11 600 370 Ft,
- Egyéb tárgyi eszközök beszerzése Jahn Ferenc Dél-pesti Kórházba 11 750 000 Ft.

Felújítások

A felújítások teljesítése 63%, melyeket a 23.7. melléklet részletesen célonként tartalmaz.

Jelentősebb felújítások a következők voltak (ÁFA nélkül):

- Csili Művelődési Központ felújítási munkái 241 638 526 Ft,
- Kerekerdő Óvoda kazáncsere 29 432 629 Ft,
- Pesterzsébeti uszoda medencéjének felújítása 24 877 036 Ft,

- Szociális Foglalkoztató tetőszigetelése 17 837 414 Ft,
- Polgármesteri Hivatal férfimosdók és teakonyhák felújítása 8 475 850 Ft,
- Hullám csónakházak kabinsor felújítása 8 121 050 Ft.

Egyéb felhalmozási célú kiadások

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 87%. A működési célú kiadások magukban foglalják felhalmozási célú visszatérítendő támogatások nyújtását, valamint az egyéb felhalmozási célú támogatásokat ÁH-n belülrre, illetve kívülrre. Felhalmozási célú támogatásokra az Önkormányzat ÁH-n belülrre 15 984 476 Ft-ot, ÁH-n kívülrre 34 504 000 Ft-ot fordított. A pénzeszköz átadásokat a 23.3. melléklet részletesen tartalmazza.

Finanszírozási kiadások

Az ***irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított*** működési célú támogatás teljesítése 95%-os, a felhalmozási célú támogatás 81%-os teljesítést mutat, mely az intézmények takarékos, megfontolt gazdálkodását tükrözi.

A központi támogatás megelőlegezésének visszafizetése nem teljesült 100%-ban, melynek oka, hogy a visszafizetés 2019. évre húzódik át.

Az Önkormányzat összevont költségvetési mérlegét a 2. melléklet, valamint a költségvetési mérleget intézményenként bontásban a 3. melléklet tartalmazza. A költségvetési mérleg változását 2017-2018. évre a 9. melléklet mutatja be.

V. A maradványok változásának tartalma

A maradvány számítását és intézményenkénti bemutatását a 13. melléklet tartalmazza.

A működési és felhalmozási célú előző évi maradvány igénybevétele sorok teljesítése 100%, mivel a 2014. évi új számveteli szabályozás alapján az előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány igénybevétele az előző évi beszámoló elkészültét követően teljesítésként nyilvántartásba kell venni.

Az ***intézmények*** 2017. évi maradványa 102 638 005 Ft volt, melyből 57 524 779 Ft kötelezettséggel terhelt, 45 113 226 Ft szabad maradvány.

2018. évben az intézmények maradványa összességében 214 005 451 Ft, melyből kötelezettséggel terhelt 156 025 595 Ft, szabad maradvány 57 979 856 Ft. A 13. sz. melléklet szerint 52 937 322 Ft szabad maradvány elvonását javasoljuk.

A ***Polgármesteri Hivatal*** 2017. évi maradvány összege 115 278 542 Ft, mely kötelezettséggel terhelt volt.

2018. évben a maradványa 59 937 537 Ft, mely szintén teljes egészében kötelezettséggel terhelt.

Az ***Önkormányzat*** 2017. évi maradványának összege 2 409 472 765 Ft, melyből 559 025 651 Ft kötelezettséggel terhelt, 1 850 447 114 Ft szabad maradvány volt.

Az Önkormányzat 2018. évi maradványa összességében 3 729 386 418 Ft-ra növekedett, melyből kötelezettséggel terhelt 1 920 755 491 Ft, szabad maradvány 1 808 630 927 Ft.

VI. Értékpapír- és hitelműveletek alakulása

Az önkormányzatnak hiteltartozása nincs.

Tartós részesedéseink értéke összesen 140 423 600 Ft, forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírjaink értéke 184 000 Ft, melyek részletesen az alábbiak szerint alakulnak:

Dreher részvény Dreher Sörgyárak Zrt. Székhelye: 1106 Budapest, Jászberényi út 7-11.	1 061 600 Ft	207 db részvény
OTP törzsrészvény OTP Bank Nyrt Székhelye: 1051 Budapest, Nádor u. 16.	682 000 Ft	682 db részvény
Pesterzsébet Jégcsarnok Kft. Székhelye: 1201 Budapest, Zodony u.1.	280 000 Ft	100% részesedés*
Integrit XX. Kft. Székhelye: 1205 Budapest, Jókai u. 89.	138 400 000 Ft	100% részesedés
Tartós részesedések összesen	140 423 600 Ft	
Kárpótlási jegy 3 db	184 000 Ft	

* A Pesterzsébet Jégcsarnok Kft. felszámolását a Fővárosi Törvényszék, 28.Fpk.01-14-008044/10. szám alatt hozott, 2015. május 18. napjával jogerőssé vált végzésében elrendelte és felszámolónak a HELP Kereskedelmi, Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t jelölte ki.

VII. A vagyon alakulása

Az önkormányzat 2017. évi összesített mérlegének főösszege 24 648 497 041 Ft volt.

A 2018. évi zárást követően a mérleg főösszeg 27 831 847 316 Ft, mely 3 183 350 275 Ft növekedést jelent az előző évi mérlegfőösszeghez képest.

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök az előző évhez képest 227 184 407 Ft-tal csökkentek, ami összességében minimális 1%-os csökkenést jelent. A befektetett eszközökön belül az immateriális javak 27 % növekedést mutatnak, valamint a tárgyi eszközök állománya kis mértékben csökkentek. Az önkormányzat ingatlanainak értéke 2%-kal növekedett, valamint gépeinek, berendezéseinek felszereléseinek és járműveinek értéke összességében 4 %-kal növekedett.

A tartós részesedések 68 621 Ft-tal növekedtek, melynek oka értékvesztés visszairása a Dreher részvények esetében.

Az Önkormányzat tulajdonában lévő eszközállomány használhatósági foka összességében nézve az évek folyamán továbbra is minimális mértékű, de folyamatos csökkenést mutat az ingatlanok esetében. Az immateriális javak használhatósága 4%-kal, míg az ingatlanok

használhatósága 1%-kal csökkent. Sikerült a 2017. évihez képest 12%-kal javítani a beruházásoknak köszönhetően a gépek, berendezések, felszerelések használhatósági fokát.

A nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök az előző évhez képest minimálisan 288 182 Ft-tal csökkentek, melyet a vásárolt készletek állományának csökkenése indokol. A kárpótlási jegyek értéke 43 240 Ft-tal emelkedett az előző évhez képest.

Az Önkormányzat pénzeszközei összességében 1 268 519 735 Ft-tal növekedtek, melynek oka, hogy a „Pesterzsébeti önkormányzati beruházások, felújítások” 1818/2016. (XII. 22.) Korm. határozat szerinti támogatásból (1 000 000 000 Ft), valamint az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések előirányzatból kapott 50 000 000 Ft-ból finanszírozott beruházások teljesítése áthúzódik 2019. évre.

A követelések mérlegértéke összességében jelentős növekedést mutat, mivel az iparüzési adó esetében a Fővárosi Önkormányzat tájékoztatása alapján a költségvetési évet követően esedékes követeléseket is elő kellett írni, melyet passzív időbeli elhatárolásként el is kellett határozni. A Pesterzsébet Jégcsarnok Kft. felszámolás alatt áll, így az év végi értékelés során az értékvesztés mértéke továbbra is 99%-ban került meghatározásra, mivel a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló adatok alapján a követelések könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti veszteségjellegű különbözet tartós és jelentős összegű.

Az egyéb sajátos elszámolások értéke 7 940 488 Ft, mely az előzetesen felszámított általános forgalmi adó és a fizetendő általános forgalmi adó elszámolását, valamint az egyéb sajátos eszközoldali elszámolásokat foglalja magába. Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások között, melynek összege 442 000 Ft az utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolása került kimutatásra.

Az aktív időbeli elhatárolások mérleg értéke 36 893 823 Ft, melyből az eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása 9 259 153 Ft, a költségek ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 27 634 670 Ft. A pénzügyi számvitelben aktív időbeli elhatárolás alá kerültek az előre beszédett térítési díjak, valamint az előre kifizetett díjakból a következő évre vonatkozó értékek.

Forrás oldalon összességében szintén 3 183 350 275 Ft-tal emelkedtek az önkormányzat forrásai, melyen belül a saját tőke jelentős emelkedést mutat.

A kötelezettségek jelentős csökkenését a szálloda vásárlásra felvett 707 000 000 Ft hitel visszafizetése indokolja, összességében 53%-kal csökkentek az előző évhez képest.

A passzív időbeli elhatárolások mérleg értéke 3 056 463 665 Ft, melyből az eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása 2 048 977 739 Ft, a költségek ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 476 289 478 Ft és a halasztott eredményszemléletű bevételek 531 196 448 Ft. Passzív időbeli elhatárolásként kerültek elszámolásra az utólagosan beszédett térítési díjak, a költségek között pedig a 2018. évi 12. havi időközi kifizetéssel korrigált bérek, valamint a Fővárosi Önkormányzat tájékoztatása alapján az iparüzési adó költségvetési évet követően esedékes összege.

VIII. Adósságállomány alakulása

Pesterzsébet Önkormányzatának 2017. évi záró adósság állománya az alábbiak szerint alakult:

<i>Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</i>	62 265 715 Ft
Személyi juttatásokra	9 747 541 Ft
Dologi kiadásokra	34 163 888 Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásaira	540 660 Ft
Egyéb működési célú kiadásokra	18 041 414 Ft
Beruházásokra	45 212 Ft
<i>Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</i>	102 497 832 Ft
Dologi kiadásokra	53 670 164 Ft
Finanszírozási kiadásokra	48 827 668 Ft
<i>Kötelezettség jellegű sajtos elszámolások</i>	434 511 996 Ft
Kapott előlegek	379 551 505 Ft
Más szervezetet megillető bevételek elszámolása	3 863 210 Ft
Letétre, megőrzésre, átvett pénzeszközök, biztosítékok	51 097 281 Ft

Külföldi hitelezőkkel szemben fennálló adósságállomány nem volt. Pesterzsébet Önkormányzatának kötelezettségei a 2017. évhez képest a hitel egyösszegű visszafizetése miatt 685 713 688 Ft-tal csökkentek.

Az Önkormányzatnak Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011.évi CXCV törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteit 2018. évre a 6. sz. melléklet tartalmazza, melyből a hitel visszafizetésre került.

IX. Több éves kihatással járó kötelezettségek

A szerződésekből fennálló kötelezettségeket osztályonkénti bontásban az 5. melléklet tartalmazza.

A folyamatban lévő, illetve lezárt pályázatok esetében a fenntartási és nyomon követési idő a projekt megvalósításának befejezésétől számított 5 év.

X. Közvetett támogatások

Pesterzsébet Önkormányzata által nyújtott 2018. évi közvetett támogatásokat a 23.8. melléklet, az intézmények által nyújtott közvetett támogatásokat a 25.23. melléklet tartalmazza.

Intézmények

Az ellátottak térítési díjának kedvezménye összesen 173 269 586 Ft - az intézményektől kapott információk alapján -, mely kis mértékben meghaladta a tervezett összeget.

A Humán Szolgáltatások Intézménye esetében a 2018. évi közvetett támogatások összege 25 644 975 Ft, mely az alábbi támogatásokat foglalja magában:

- Méltányosság alapján történő térítési díj elengedésének összege 731 550 Ft. A 12/2008.(III.31.) Önkormányzati rendelet a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról 19.§ (6) értelmében a polgármester az intézményvezető által megállapított személyi térítési díj összegéről – külön méltánylást érdemlő körülmények esetén – a rendelet melléklete szerinti tényleges díjkategóriától eggyel lefelé eltérhet.
- Aktív korú szociális étkezők térítési díj különbözete 4 226 541 Ft, mely az aktív korú lakosság számára nyújtott kedvezményes és az intézményi étkezési térítési díj közötti különbözet éves összege.
- Intézményvezetői hatáskörben leírásra javasolt összeg 608 402 Ft. A szociális törvény értelmében az intézményvezető saját hatáskörben 100 e Ft egyedi értékig leírást javasolhat a kiszámlázott, de kiegyenlítésre nem került térítési díjak esetében.
- Bölcsődei étkezési térítési díjkedvezmény 20 078 482 Ft. A bölcsődék esetében 100%-os kedvezményben részesíthető ellátottak körét jogszabályi háttér határozza meg.

Az óvodai, iskolai ellátottak méltányossági alapon történő térítési díj elengedésének összege az alábbiak szerint alakult:

• Baross Ovi Kindergarten Baross Óvoda	9 013 005 Ft
• Gyermekmosoly Óvoda	17 740 344 Ft
• Lurkóház Óvoda	21 280 084 Ft
• Gézengúz Óvoda	18 481 589 Ft
• Nyitnikék Óvoda	22 565 074 Ft
• Kerekerdő Óvoda	17 531 382 Ft
• GAMESZ általános iskolák	41 013 133 Ft
• összesen:	147 624 611 Ft

A Csili Művelődési Központban díjmentesen igénybe vehető szolgáltatások egyrészt szerződéses kötelezettségek alapján realizálódnak másrészt a helyi, nemzeti és egyetemes kultúra értékeinek a kulturális ünnepeken történő bemutatásából (Költészet Napja, Szent István nap, vetélkedők, stb.) Ebbe a körbe tartozik azon művészeti csoportokban való részvétel, amelyek a kerületi rendezvényeken rendszeresen ingyenesen felléphetnek, vagy intézményünkben bemutatkozhatnak. Ugyancsak ingyenesen vehetnek igénybe az állampolgárok bizonyos szolgáltatásokat a Csili könyvtárban a muzeális intézményekről, nyilvános könyvtári ellátásról, közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény alapján.

Kedvezményes díjfizetés illeti meg Pesterzsébet Képviselő-testületének döntése alapján a Csili Művelődési Központ előterjesztésének megfelelően, a magyar és egyetemes kultúra értékeit közvetítő művelődési formában való részvételt (pl. színházi előadások, művészeti, közösségi események).

Helyiségek, eszközök hasznosításából nyújtott kedvezmények	3 658 500 Ft
Egyéb nyújtott kedvezmény	33 382 600 Ft

Önkormányzat

A helyi adókkal kapcsolatosan a 23.8. melléklet a 2018. évi építményadó és telekadó méltányosságból történt elengedésére vonatkozó adatokat tartalmazza.

Az építmény- és telekadó esetében a törvényi mentességeken felül magányszemélyek részére állapít meg önkormányzati mentességet a helyi építmény- és telekadó rendelet. A

gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. tv. vonatkozó szakaszai értelmében az önkormányzat által nem adható sem kedvezmény, sem mentesség.

A helyiségek hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény 96 773 632 Ft.

XI. Pénzeszköz változás

Pesterzsébet Önkormányzatának pénzeszközei 2017. évhez viszonyítva 1 268 519 735 Ft-tal nőttek, melyet a 4. melléklet mutat be.

XII. Önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek

Az Önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok működéséből származó kötelezettsége összesen 254 625 e Ft, melyet a 7. melléklet tartalmaz.

- Az Integrit XX. Kft. kötelezettsége összesen 37 798 e Ft, valamint pótbefizetés miatti kötelezettsége az önkormányzat felé 39 278 e Ft.
- A Pesterzsébet Jégcsarnok Kft. kötelezettsége összesen 179 160 e Ft, melyből 67 445 e Ft önkormányzat által nyújtott kölcsönből, 86 309 e Ft jégidőből származó kötelezettség az önkormányzat felé, valamint egyéb kötelezettség 25 406 e Ft. A Pesterzsébet Jégcsarnok Kft.-nek további kötelezettsége van 112 724 e Ft összegben az önkormányzat felé pótbefizetés miatt.

XIII. Befolyásoló tényezők a beszámolási időszakban

A tevékenységet befolyásoló tényezők a beszámolási időszak során nem voltak.

XIV. Az ellenőrzések által feltárt jelentős összegű hibák miatti módosítások bemutatása

Az ellenőrzések által feltárt jelentős összegű hibák nem voltak a 2018. évi könyvelés folyamán.

XV. Egyebek

- Önkormányzati vagyon vagyongazdálkodásba adására 2018. évben nem került sor.
- A 2018. évben térítésmentesen átadott eszközök listáját a 23.9. melléklet tartalmazza.
- Közalapítványoknak, alapítványoknak működési célra összesen 16 esetben nyújtottunk támogatást, összesen 3 133 655 Ft értékben, felhalmozási célra nem nyújtottunk részükre támogatást.
- Pesterzsébet Önkormányzata által könyvvizsgálatért kifizetett összeg 4 009 200 Ft + ÁFA.
- Az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények nem kötöttek olyan megállapodást, szerződést, mely a következő évi gazdálkodást befolyásolhatja, és nem szerepel a tárgyévi könyvviteli mérlegben.
- A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba nem került feltárássra.
- A beszámolási időszakban olyan esemény nem volt, amely még a költségvetési tervezés időszakában nem volt ismert, illetve pénzügyileg nem került rendezésre.

- 2018-ban az alábbi szabályzatok módosítására került sor:
 - A számviteli változásokra tekintettel a Számviteli Politika, és az Eszközök és források értékelési szabályzata, Számlarend, Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata, Felesleges vagyontárgyak hasznosításának, selejtezésének szabályzata,
 - Gazdálkodási szabályzat az évközi személyi változások miatt,
 - Pénz és értékkezelési szabályzat a bankkártya kiváltás és a készpénzvásárlási előleg felvétel módosítása miatt.