

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet a helyi önkormányzatok költségvetésének tervezésével kapcsolatos szabályokat nem változtatták meg, s nem változott a tervezésre vonatkozó helyi szabályozás sem, ezért a tervezési munka az előző évhez hasonló ütemben folyt. A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

2018-ra is el kell készíteni az önkormányzat középtávú – tárgyév és tárgyévet követő három év – tervezett előirányzatainak keretszámaikat főbb csoportokban, amiktől eltérni csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén lehet, s az esetleges eltérést indokolni kell. Ennek megfelelően elkészült az előterjesztés 5. melléklete, mely szerint változtak az előirányzatok a tavalyi prognosztizációhoz képest:

### Bevételek indoklása

- Az előrejelzethez képest a működési bevételek között az adóbevételeknél közel fél milliárd Ft növekedés várható.
- Kismértékben, 144 millió Ft-tal nőnek a működési célú állami támogatások. Vagyonhasznosításból származó működési bevételeink, pl. parkolási, közterület használati díjak, bérleti díjak, stb. várhatóan 142 millió Ft-tal nőnek majd.
- Felhalmozási célú bevételeink a Kormány döntései következtében jelentősen megnövekednek, összesen 2 milliárd 4 millió Ft-ot ítéltek meg nekünk az alábbiak szerint:
  - 1 milliárd 895 millió Ft-ot kapunk Gyermek Egészségügyi Központ és Egynapos sebészet kialakítására,
  - 72,5 millió Ft-ot járdafelújításra és közterületek fejlesztésére juttatnak,
  - 37,1 millió Ft belterületi utak, járdák felújítására fordítható forrásainkat növeli.
- Államilag garantált forgatási célú értékpapírt 2018-ban az átmenetileg szabad pénzeszközeinkből többet vásárolnánk és váltanánk vissza, ezért a finanszírozási célú bevételeket 1 milliárd 13 millió Ft-tal többre terveztük. Finanszírozási bevételeinket növeli továbbá 2,5 milliárd Ft-tal az előző évben meghozott döntés alapján a fejlesztési célú hitelfelvétel.
- Idei évre tervezhető költségvetési maradványunk 1 milliárd 419 millió Ft-tal több mint az előző évben, melynek jelentős része kötelezettséggel, áthúzódó kiadással terhelt.

### Kiadások indoklása

- A működési kiadások növekedésének jelentős része az önkormányzat dologi kiadásainak emelkedéséből származik, köztük a parkolási kiadások 200 millió Ft-os emelkedése, amely által bevétel növekedést is várunk. Az informatikai kiadásaink növekedését egyrészt indokolja a jogszabályok által előírt e-ügyintézés bevezetése, másrészt az ASP rendszerhez interfészes csatlakozás kialakítása, s egyéb elvégzendő informatikai fejlesztések.

- Az előző évben bevezetethez képest a szolidaritási hozzájárulás 181 millió Ft-tal nagyobb összegben terheli költségvetésünket, mivel adóerőképesség szempontjából eggyel magasabb kategóriába kerültünk.
- Felhalmozási kiadásaink magasabb összegű tervezését a bevételi források emelkedése, köztük a Kormány által biztosított fent leírt fejlesztési támogatások és a hitelfelvétel tették lehetővé.
- Finanszírozási kiadások között 1 milliárd Ft-ot terveztünk az átmenetileg szabad pénzeszközökből államilag garantált értékpapír vásárlásra.

A költségvetési rendelet alapját képezi Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény, mely 2017. június 27-én lett kihirdetve, valamint a kapcsolódó jogszabályi változások. Továbbra is hatályban van módosításokkal a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet.

Az Önkormányzat költségvetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően működési és felhalmozási megbontásban készült el az ésszerű gazdálkodás követelményének figyelembe vételével.

A költségvetés tartalmát az államháztartási törvény és annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet, valamint a helyi igények alakítják ki, s ezek alapján az alábbiakat tartalmazza:

- az Önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait, kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
- a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évek költségvetési maradványának igénybevételét,
- a költségvetési hiány külső finanszírozására, vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételeket és kiadásokat működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban,
- a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint az esetleges felhatalmazásokat,
- a költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék, melyek kizárólag a működési költségvetésben tervezhetők,
- az Önkormányzat 2018. évi Európai Unió támogatási programjait,
- a fejlesztési célú hitelből megvalósuló fejlesztési célokat,
- az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségének alakulását a hitel futamidejének végéig.

Az Önkormányzat költségvetési bevételei és költségvetési kiadásai között kell megtervezni

- az önkormányzat bevételeit, így különösen a helyi adó bevételeket, a helyi önkormányzat általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatásokat, a központi költségvetésből származó egyéb költségvetési támogatásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit,

- az önkormányzat kiadásait, így különösen az önkormányzat nevében végzett beruházások, felújítások kiadásait beruházásonként, felújításonként, az önkormányzat által a lakosságnak juttatott támogatásokat, szociális, rászorultsági jellegű ellátásokat, elkülönítetten az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásait, valamint az önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásait.

Az államháztartási törvény előírása szerint tájékoztató jelleggel kell bemutatni – az előterjesztés mellékleteként – az önkormányzat költségvetési mérlegét, előirányzat felhasználási ütemtervét, a több éves kihatással járó kötelezettségeket, továbbá az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. (Az előterjesztés 1-6. mellékletek)

Az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek közül a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatai között a Hivatal nevében végzett tevékenységekkel kapcsolatos költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat terveztük.

Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát külön melléklet is összefoglalja. (10. melléklet)

A költségvetési rendelet elfogadásáig terjedő átmeneti időszakban a képviselő-testület 225/2017.(XII.19.) Ök. határozata alapján teljesített bevételek és kiadások beépültek a költségvetés tervszámaiba. Az önkormányzatot megillető bevételek beszedése folyamatosan megtörtént és történik jelenleg is, a kiadások teljesítésére az előző évi kiadási előirányzatokon belül, időarányosan került sor.

## **Bevételek**

2017-ben összevont önkormányzati szinten 23 114 768 E Ft költségvetési bevétel várható, ez került tervezésre, s ezt növeli 2017. évi költségvetési maradványunk tervezett összege 2 098 377 E Ft-tal, valamint az előző évben vásárolt államilag garantált kincstárjegy beváltásából származó 1 513 000 E Ft finanszírozási bevétel is, de terveztük az előző évben jóváhagyott és Kormányengedéllyel rendelkező 2 500 000 E Ft fejlesztési célú hitel felvételét is.

Az Möt. 111. § (4) bekezdése szerint a költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető. Működési hiánnyal - az előző évekhez hasonlóan - ebben az évben sem

számolunk.

A finanszírozási bevételek között tervezett 1 513 000 E Ft-os előirányzat technikai tétel, mivel az átmenetileg szabad pénzeszközökből vásárolt államilag garantált értékpapír beváltásából származik, s jogszabály szerint ezt előirányzatosítani kell.

Az összevont önkormányzat költségvetési bevételeinek része az intézmények által tervezett 1 234 439 E Ft működési bevétel is, mely az ingyenes étkeztetés további kiterjesztése miatt csökkent.

Az összevont önkormányzati adatok alapján a rendelet 9. mellékletében mérlegszerűen bemutatott működési bevételek 19 888 206 E Ft-ot tesznek ki, míg a működési kiadások tervezett előirányzata 20 450 407 E Ft, a működés egyenlege 113 210 E Ft többlet, mely fejlesztési terveink, céljaink megvalósításának forrása.

A felhalmozási bevételeink és kiadásaink egyenlege 5 141 092 E Ft hiányt mutat, melyet a működés többletéből és az előző évi költségvetési maradványból, fejlesztési célú támogatásokból és hitelből finanszírozunk.

Az Önkormányzati bevételek és kiadások az 5. mellékleten kerültek számbavételre.

Az Önkormányzat intézmények nélküli működési költségvetési bevétele várhatóan 19 181 400 E Ft lesz.

A központi költségvetésből összesen 3 769 984 E Ft működési támogatás illet meg minket, melyből az önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatására 3 714 784 E Ft-ot kapunk, míg a Karinthy Színház és a Budapesti Vonósok működésére 55 200 E Ft-ot adnak önkormányzatunkon keresztül.

Az államháztartásból különféle pályázatok jogcímén működési célra 2 586 E Ft-ot várunk.

Közhatalmi bevételek között került megtervezésre a helyi adók bevétele, valamint az átengedett központi adók, a gépjárműadó bevétel 40%-a, összesen 13 149 288 E Ft-tal. A képviselő-testület januári 18-i ülésén véleményezi a Főváros forrásmegosztási rendeletét, azonban a költségvetés tervezésének időszakában még nem áll rendelkezésünkre adat, ezért az évvégi feltöltési adatokból becsülve terveztünk 326 107 E Ft-tal többet az előző évhez képest, összesen 8 342 068 E Ft-ot.

Működési bevételek tervezett előirányzata 2 211 167 E Ft, mely tartalmazza a lakás- és nem lakás célú helyiségek bérleti díjait és üzemeltetési bevételeit, földterületek haszonbérleti díjait, a parkolási bevételeket, a közterület hasznosítási bevételeket, vagyonekezelési bevételeket, kiszámlázott áfa bevételt, kamatbevételt, valamint a tovább számlázott bevételeket.

Működési célra államháztartáson kívülről 48 375 E Ft-ot tervezünk átvenni kezességvállalásból származó visszatérülések és pályázati támogatások jogcímén.

A központi költségvetés továbbra is közvetlenül támogatja a nemzetiségi önkormányzatokat.

Az elmúlt évben a Kormány határozattal a kerületi Gyermek Egészségügyi Központ és Egnapos Sebészet kialakítására, fejlesztésére az Egészséges Budapest Program keretében

1 895 000 E Ft-ot biztosított, mely bevételt terveztük a költségvetésben. A Kormány további támogatásokat is juttat, 72,5 millió Ft-ot járdafelújításra és közterületek fejlesztésére, 37,1 millió Ft-ot belterületi utak, járdák felújítására.

Az Önkormányzatot megillető felhalmozási bevételként vettük számba a telkek, épületek, lakás és nem lakás célú helyiségek értékesítéséből származó bevételeket, mindösszesen 532 500 E Ft összegben.

11 000 E Ft visszatérülésre számítunk a korábban nyújtott támogatási kölcsönök visszatérüléséből, mely fejlesztési feladatainkat finanszírozza.

A kerületi nagy beruházások, a tervezett ingatlanfejlesztési folyamatok okán az önkormányzati infrastrukturális fejlesztésekhez a beruházók, fejlesztők hozzájárulását várjuk, ezért terveztünk be 50 000 E Ft bevételt kerületi fejlesztési hozzájárulások címén. Ezeket az átvett pénzeszközöket parkok, utak, játszóterek, parkolók építésére, zöldfelületek kialakítására, szociális infrastruktúra fejlesztésére, illetve mindezek fenntartására fogjuk fordítani. A konkrét célok meghatározásáig a befolyó bevételt céltartalékon tartjuk.

## **Kiadások**

A kiadások között a személyi juttatások előirányzatának kialakításánál az előző évben jóváhagyott 47 000 Ft-os illetményalappal számoltunk a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőinél, a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésén kívül egyéb bérfejlesztéssel nem számoltunk.

2018-ban emelés történt a minimálbér és a garantált bérminimum vonatkozásában is: előbbi 127 500 Ft-ról 138 000 Ft-ra emelkedett, míg utóbbi növekedése 19 500 Ft, 161 000 Ft helyett 180 500 Ft lett.

A törvény rendelkezése értelmében a járulékok tovább csökkentek: 22%-ról 19,5 %-ra.

Nem módosult az előző évhez képest a bizottsági elnökök és tagok, valamint tanácsnokok tiszteletdíjára tervezett előirányzat sem.

A személyi juttatások előirányzatába egységesen került tervezésre valamennyi intézménynél a cafetéria-juttatás jogszabály által biztosított maximális kerete, mely ebben az évben is bruttó 200 E Ft. Tervezésre került jutalom címén az intézmények költségvetésében a január havi alapilletmények tizenkétszeresének 2%-a. Az elmúlt évekhez hasonlóan betervezésre került bankszámla-hozzájárulás címén az engedélyezett létszám figyelembevételével 1.000,- Ft/hó/fő juttatás, melynek tervezésére a jogszabály továbbra is lehetőséget biztosít.

Az óvodáknál és a szociális intézményeknél egyéb dologi kiadásokat a tényleges ellátotti létszám és a 2017-ben 1 főre megállapított normatíva szorzataként terveztük.

Az államháztartáson belüli működési támogatásokat az Önkormányzat rendvédelmi szervek, helyi nemzetiségi önkormányzatok részére, valamint ösztöndíjak céljára nyújtja.

Működési célú pénzeszközt államháztartáson kívülre társasházaknak, sportszervezeteknek,

önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak, civilszervezetek, egyházak és alapítványok részére adunk át az 5. melléklet 7.pontjában részletezettek szerint.

Céltartalékok között tervezésre kerültek:

- a gazdálkodási céltartalék, mely az évközi zavartalan működést hivatott szolgálni,
- normatíva visszafizetési kötelezettség tartaléka, mely felhasználása elsősorban feladatmutatók csökkenéséből adódhat,
- pályázati céltartalék pályázatok előkészítésére, önrészének biztosítására, illetve a fel nem használt részek visszafizetésére,
- céltartalék a nyári napközis tábor pedagógusainak finanszírozására,
- céltartalék intézményvezetők anyagi elismerésére,
- az önkormányzati fenntartású köznevelési intézmények (óvodák) technikai dolgozói részére 40 000 E Ft kerületi pótlék fedezeteként,
- támogatások céltartaléka,
- intézmények eszközbeszerzésének céltartaléka,
- Aktív Időskor pályázat 2018. évi fenntartási szakaszának céltartaléka,
- Kerület fejlesztési céltartalék.

Tervezett felújítási és beruházási feladatainkat tételesen a 3. és 4. mellékletek tartalmazzák, melyek végrehajtásához a központi költségvetésből jelentős támogatásokat kapunk, s melyek megvalósítását kiemelten fogjuk kezelni.

Felújításokra összesen 1 863 699 E Ft-ot terveztünk, parkok felújítására, útpályák aszfaltszönyegezésére, járda felújításra, önkormányzati tulajdonú épületek felújítására, orvosi rendelők felújítására, valamint az intézmények által használt ingatlanok, udvarok felújítására.

5 420 954 E Ft szolgál tervezett beruházásaink fedezetére, köztük kiemelten Gyermek Egészségügyi Központ kialakítására, sportcentrum megvásárlására, útfeljesztésekre és óvodai férőhely bővítésére.

A 3. és 4. mellékletben foglalt feladatokon túl felhalmozási kiadásnak minősülnek a felhalmozási célú pénzeszköz átadások államháztartáson belülre és kívülre, a kölcsönök nyújtása és törlesztése.

Felhalmozási célú támogatásként terveztünk államháztartáson belülre 67 300 E Ft-ot, míg államháztartáson kívülre 423 500 E Ft-ot.

Költségvetéshez kapcsolódó döntések

1.

Az Áht. 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat határozatban állapítja meg Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, tárgyévi és a tárgyévet követő 3 évi bontásban.

2.

Az év során ismét szükség lesz az intézmények földgáz ellátásának közbeszerzési eljárását lefolytatni 2 évre, tekintettel arra, hogy a földgáz szolgáltatásra vonatkozó szerződés év közben lejár, illetve annak érdekében, hogy a kerületi intézmények folyamatos működése biztosított legyen 2019-2020. években is.

A közbeszerzési eljárás elindításához a képviselő-testületnek becsülten évi bruttó 50 000 E Ft fedezetet kell biztosítani előzetes kötelezettségvállalással.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének, valamint a kapcsolódó határozati javaslatok elfogadására.

Budapest, 2018. január 08.

**dr. Hoffmann Tamás**