

## **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 évekhez hasonlóan folyt. A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

2019-re 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**

- a központi költségvetésből Önkormányzatunkat megillető működési támogatás emelkedett,
- az előrejelzethez képest közhatalmi (adó) bevételeink növekedtek,
- kevesebb forgatási célú belföldi értékpapír eladást tervezünk
- finanszírozási bevételeknél az előrejelzéstől eltérően felhalmozási célú hitelfelvételt tervezünk.

### **Kiadások indoklása**

- működési kiadásokon belül a személyi juttatások - részben jogszabályváltozások következtében - jelentősebb mértékben emelkedtek,
- nyersanyagnorma-emelés miatt a közétkeztetés kiadásai emelkedtek,
- felhalmozási kiadások magasabb összegű tervezése felhalmozási célú hitel felvételével biztosítható.

A költségvetési rendelet alapját képezi Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény, mely 2018. július 31-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 figyelembevételével.

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 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 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 Magyarország önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 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 2019. 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 adóbevételeket, 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.

## ***I. Bevételek***

### **1. Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek összesen**

2019-ben összevont önkormányzati szinten 24 155 866 E Ft költségvetési bevétel várható, ez került tervezésre, s ezt növeli 2018. évi költségvetési maradványunk tervezett összege 1 157 780 E Ft-tal, valamint az előző évben vásárolt, államilag garantált kincstárjegy beváltásából származó 262 650 E Ft finanszírozási bevétel is. Erre az évre 500 000 E Ft értékpapír-vásárlást és -beváltást terveztünk, mely technikai tételként szerepel a költségvetés mindkét oldalán, tekintettel arra a jogszabályi előírásra, mely szerint az értékpapír-forgalmat előirányzatosítani kell. Terveztük a 2017. évben jóváhagyott és Kormányengedéllyel rendelkező 2 500 000 E Ft fejlesztési célú hitelből a le nem hívott rész, 733 000 E Ft felvételét is, valamint 1 000 000 E Ft újabb felhalmozási célú hitel felvételét is.

A Képviselő-testület november 29-én 162/2018.(XI.29.) XI. ÖK határozat b) pontjában arról döntött, hogy a kerületi szilárd burkolat nélküli utak szilárd burkolattal történő ellátásához állami támogatást igényel, és előzetesen kötelezettséget vállalt 913 735 700 Ft saját forrás biztosítására. Ha az igénylés kedvező elbírálást nyer, akkor a felhalmozási célú hitelt saját forrásként használnánk fel. A hitel összege akkor is utépítésre kerülne felhasználásra, ha támogatást nem, vagy nem az igényelt összegben sikerül nyerni. Természetesen a hitel felvétele, mint adósságot keletkeztető ügylet, kormányengedélyhez kötött.

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

Az összevont önkormányzati adatok alapján a rendelet 9. mellékletében mérlegszerűen bemutatott működési bevételek 23 081 565 E Ft-ot tesznek ki, míg a működési kiadások tervezett előirányzata 22 188 371 E Ft, a működés egyenlege 893 194 E Ft többlet, mely fejlesztési terveink, céljaink megvalósítását finanszírozza.

A felhalmozási bevételeink és kiadásaink egyenlege 3 952 941 E Ft hiány, melyet a működés többletéből és az előző évi költségvetési maradványból, fejlesztési célú támogatásokból és hitelekből finanszírozunk.

## 2. Önkormányzat

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

Az Önkormányzat intézmények nélküli működési költségvetési bevétele várhatóan 21 806 627 E Ft lesz.

A központi költségvetésből összesen 4 441 671 E Ft működési támogatást várhatunk, melyből az önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatása 4 376 671 E Ft, a Karinthy Színház és a Budapesti Vonósok működésre 65 000 E Ft-ot kapnak Önkormányzatunkon keresztül.

Az államháztartásból különféle pályázatok jogcímén működési célra 4 091 E Ft-ot várunk.

Közhatalmi bevételek között került megtervezésre a helyi adók bevétele, valamint az átengedett központi adók, a gépjárműadó bevétel 40%-a, összesen 14 553 624 E Ft-tal.

A Képviselő-testület januári 17-i ülésén kerül sor a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2019. évi megosztásáról szóló rendelet-tervezet véleményezésére. A január 4-én megkapott tervezet szerint előző évhez képest várhatóan 984 376 E Ft-tal kapunk többet, összesen 9 630 624 E Ft-ot.

Működési bevételek tervezett előirányzata 2 680 129 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, vagyonkezelési bevételeket, kiszámlázott áfa bevételt, kamatbevételt, valamint a tovább számlázott bevételeket.

Államháztartáson kívülről működési célra 127 112 E Ft-ot átvételét tervezzük 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 Egynapos Sebészet kialakítására, fejlesztésére az Egészséges Budapest Program keretében 1 895 000 E Ft-ot biztosított, mely bevételt a 2018-as költségvetésben terveztük. A program végrehajtására az EMMI-vel évente kerül megkötésre a tárgyévi ütemre a támogatási szerződés, ezért a 2019. évi költségvetésben egyelőre csak a 2018-ra megkötött és átutalt támogatás összege szerepel 111 327 E Ft-ban, a 2019. évi ütem módosítással kerül be a költségvetésbe a támogatási szerződés megkötése után.

A MLEI Solanova projekt elszámolás részeként a Pest Megyei Önkormányzattól 49 834 E Ft átutalását várjuk a támogató elbírálásától függően. A felhalmozási bevételek között terveztük a telkek, épületek, lakás- és nem lakás célú helyiségek értékesítéséből származó bevételeket, mindösszesen 840 000 E Ft összegben.

10 900 E Ft visszatérülésre számítunk a korábban nyújtott támogatási kölcsönök visszatérüléséből, mely fejlesztési feladatainkat finanszírozza. Ebben az évben is tervezzük az ingatlanfejlesztési folyamatok figyelembevételével beruházók és fejlesztők területfejlesztési hozzájárulásait 50 000 E Ft összegben, melynek felhasználása szerződésben rögzített módon történik majd, ezért kiadási oldalon jelenleg céltartalékon van.

## **II. Kiadások**

### **1. Személyi juttatások**

A kiadások között a személyi juttatások előirányzatának kialakításánál figyelembe vettük azokat a folyamatokat, melyek az elmúlt években az országban zajlanak. Ennek eredményeként javasoljuk a Polgármesteri Hivatal és az Újbudai Közterület-felügyeletnél foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának 51 000 Ft-ra emelését, igazodva a többi fővárosi kerületnél alkalmazott, illetve bevezetésre kerülő illetményalaphoz. A Képviselő-testület 2018. decemberi ülésén döntött az Önkormányzat fenntartásában lévő óvodák, valamint szociális és gyermekjóléti intézményekben foglalkoztatott közalkalmazottak számára újbudai pótlék bevezetéséről a feladatellátás megfelelő színvonalának biztosítása érdekében. Erre tekintettel céltartalékra terveztünk 308 669 E Ft-ot. Az egészségügyi ágazatban dolgozók személyi juttatásának növelése érdekében a Szent Kristóf Szakrendelő Kft. részére 90 000 E Ft újbudai egészségügyi támogatást nyújtunk.

2019. január 1-től emelés történt a minimálbér és a garantált bérminimum vonatkozásában is: előbbi 138 000 Ft-ról 149 000 Ft-ra emelkedett, míg utóbbi 180 500 Ft helyett 195 000 Ft lett.

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, azonban a kedvezményes adózású tételekben változás történt. 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.

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

### **2. Munkaadót terhelő járulékok, a szociális hozzájárulás**

A munkaadót terhelő járulékok, a szociális hozzájárulás mértéke az előző évhez képest nem változott, továbbra is 19,5 %.

### **3. Dologi kiadások**

Az óvodáknál és a szociális intézményeknél egyéb dologi kiadásokat a tényleges ellátotti létszám és a 2018-ben 1 főre megállapított normatíva szorzataként terveztük.

Az Önkormányzat dologi kiadásait az 5. melléklet részletesen tartalmazza. Itt kerültek kimunkálásra az egyes szakterületek leadott igényei alapján többek között a városüzemeltetés, a vagyongazdálkodás, a szociális, a köznevelési, az egészségügyi, a kulturális, a sport, a környezetvédelmi, a parkolási, a lakásgazdálkodási feladatok dologi kiadási előirányzatai, valamint a különféle pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások előirányzatai is.

2019. évben a Fővárosi Önkormányzattal megkötött megállapodás értelmében a jelenlegi díjfizető övezet területén a fővárosi tulajdonú utakon is megkezdődhet a díjszedés. Az automaták beszerzésére a közbeszerzési eljárás kiírásra került, mely alapján a díjszedés várhatóan július 1-jével tud megkezdődni. Itt az üzemeltetési feladatok ellátását a jelenlegi üzemeltetési szerződés módosításával kívánjuk biztosítani ezeken a területeken.

Ezzel egy időben megkezdődik a díjfizető övezet kibővítése a Gellérthegy, az Önkormányzat körüli terület, valamint az Infopark és a Műegyetem rakpart területén is. A bővítés területén nagyságrendileg 5400 férőhelyet érint, melyek esetében az üzemeltetési feladatok ellátására - beleértve a szükséges jegykiadó automaták biztosítását is - új közbeszerzési eljárás kerül kiírásra 2019. július 1-től 2024. június 30-ig terjedő időszakra.

A jelenlegi üzemeltetési adatokból kiindulva a jegykiadó automaták biztosításával együtt az automaták éves üzemeltetési díja évenként bruttó 560 millió forint kiadást jelentene, melyet előzetes kötelezettségvállalásként szükséges biztosítani 2020-2024. évekre vonatkozóan.

### **4. Ellátottak pénzbeli juttatásai**

A tervezett kiadási előirányzat fedezi a vonatkozó helyi és magasabb szintű jogszabályok által adható szociális ellátásokat az előző évi szintnek megfelelően.

### **5. Elvonások és befizetések központi költségvetésbe**

Itt kell megtervezni a szolidaritási hozzájárulás összegét, mely az előző évhez képest 9 839 E Ft-tal csökkent.

### **6. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Az államháztartáson belüli működési támogatásokat az Önkormányzat rendvédelmi szervek, helyi nemzetiségi önkormányzatok részére, valamint ösztöndíjak céljára nyújtja. Itt kell megtervezni az egyes pályázatokon belül elszámolható bérjellegű kifizetések átadását a Polgármesteri Hivatal részére.

## **7. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre**

Működési célú pénzeszközt államháztartáson kívülre társasházaknak, sportszervezeteknek, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknak, civil szervezeteknek, egyházaknak és alapítványoknak tervezünk átadni az 5. melléklet 7. pontjában részletezettek szerint.

## **8. Tartalékok**

Céltartalékok között tervezésre kerültek:

- a gazdálkodási céltartalék, mely az évközi zavartalan működést szolgálja,
- a normatíva visszafizetési kötelezettség tartaléka, mely felhasználása elsősorban feladatmutatók csökkenéséből adódhat,
- a pályázati céltartalék pályázatok előkészítésére, önrészenek 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 2019. évi fenntartási szakaszának céltartaléka,
- kerületfejlesztési céltartalék,
- oktatási és köznevelési feladatok céltartaléka az újbudai pótlék bevezetésének fedezetére.

## **9. Felhalmozási költségvetés kiadásai**

Tervezett felújítási és beruházási feladatainkat tételesen a 3. és 4. mellékletek tartalmazzák. Felújításokra összesen 1 812 000 E Ft-ot terveztünk, parkok felújítására, útpályák aszfaltszőnyegezésére, szilárd burkolat nélküli utak szilárd burkolattal történő ellátására, járdafelújításra, önkormányzati tulajdonú épületek felújítására, orvosi rendelők felújítására, valamint az intézmények által használt ingatlanok, udvarok felújítására.

2 686 751 E Ft-ot terveztünk beruházási kiadásokra, köztük útfejlesztésekre és óvodai férőhely bővítésére, park- és játszótér tervezésre, -építésre, a Gyermekegészségügyi Központ és Egynapos Sebészet kialakításának 2019. évi ütemének végrehajtására, valamint a Villányi út - Fadrusz utca - Tas vezér utca által érintett terület rehabilitációjára.

A 3. és 4. mellékletben foglalt feladatokon túl felhalmozási kiadásnak minősülnek a felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson belülrre és kívülrre, a kölcsönök nyújtása és törlesztése.

Felhalmozási célú támogatásként terveztünk államháztartáson belülrre 48 064 E Ft-ot, míg államháztartáson kívülrre 450 427 E Ft-ot.

## **10. Költségvetéshez kapcsolódó döntések**

1.

Az Áht. 29/A. §-a szerint a helyi önkormányzat határozatban állapítja meg Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a 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 útfeljesztési tervek megvalósításához 1 milliárd Ft hitel felvételét terveztük, melyhez Kormányengedélyt kell kérnünk, s szükséges az indikatív banki ajánlatok bekérése, értékelése is, hogy a Képviselő-testület az ajánlatok közül a legkedvezőbb ajánlat kiválasztásáról dönteni tudjon.

3.

A 2018. évben a Fővárosi Önkormányzattal megkötött megállapodás értelmében a jelenlegi díjfizető övezet területén a fővárosi tulajdonú utakon is 2019-ben megkezdődhet a díjszedés. Az automaták beszerzésére a közbeszerzési eljárás kiírásra került, mely alapján a díjszedés várhatóan július 1-jével tud megkezdődni. Ezekben a területeken az üzemeltetési feladatok ellátását a jelenlegi üzemeltetési szerződés módosításával kívánjuk biztosítani.

Ezzel egy időben megkezdődik a díjfizető övezet kibővítése a Gellérthegy, az Önkormányzat székhelye körüli területeken, valamint az Infopark és a Műegyetem rakpart területén is. A bővítés területén nagyságrendileg 5400 parkolóhely érintett, melyek esetében az üzemeltetési feladatok ellátására - beleértve a szükséges jegykiadó automaták biztosítását is - új közbeszerzési eljárás kerül kiírásra 2019. július 1-től 2024. június 30-ig terjedő időszakra.

A jelenlegi üzemeltetési adatokból kiindulva a jegykiadó automaták biztosításával együtt az automaták üzemeltetési díja évenként bruttó 560 millió forint becsült kiadást jelent, melyet a közbeszerzés kiírása érdekében előzetes kötelezettségvállalásként szükséges biztosítani 2020-2024. évekre vonatkozóan.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az Önkormányzat 2019. évi költségvetésének, valamint a kapcsolódó határozati javaslatok elfogadására.

Budapest, 2019. január 04.

**dr. Hoffmann Tamás**