

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 rögzíti, s ennek megfelelően folyt a 2020. évi költségvetés tervezési munkája. A jegyző által elkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester február 15-ig nyújtja be a képviselő-testületnek.

A költségvetési rendelet alapját képezi Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, melyet 2019. július 23-án hirdettek ki, de figyelembe kellett vennünk a tervezés során a kapcsolódó jogszabályi változásokat is.

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 szerinti bontásban, államigazgatási feladatok a tervezetben nem szerepelnek,
- az Önkormányzat által irányított költségvetési szervek engedélyezett létszámát, valamint költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatok, kötelező feladatok, önként vállalt 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 2020. 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.

A költségvetési rendelet elfogadásáig terjedő átmeneti időszakban a Képviselő-testület 193/2019.(XI.28.) 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.

KIADÁSOK - BEVÉTELEK

A rendelet **1. és 2 melléklete** az önkormányzat, az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél tervezett kiadások és bevételek **összesített** előirányzatait tartalmazza.

2020-ban összevont önkormányzati szinten 25 668 824 E Ft költségvetési bevétel várható, ez került betervezésre, s ezt növeli 2019. évi költségvetési maradványunk tervezett összege 3 510 618 E Ft-tal, melynek mintegy kétharmada kötelezettségvállalással terhelt maradvány, míg egyharmada a várható (becsült) szabad maradvány. Terveztük továbbá a 2019. évben

jóváhagyott és Kormány engedéllyel rendelkező 1 000 000 E Ft fejlesztési célú hitelből a le nem hívott rész, 763 592 E Ft hitel lehívását is.

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

Tervezett felújítási és beruházási feladatainkat tételesen a **3. és 4. mellékletek** tartalmazzák. Felújításokra összesen 1 320 500 E Ft-ot terveztünk, parkok felújítására, útpályák aszfaltszönyegezésére, járdafelújításra, önkormányzati tulajdonú épületek felújítására, intézményi udvarfelújításokra, egészségügyi rendelők, iskolai ingatlanok felújítására, valamint a Polgármesteri Hivatal székhelyének felújítására.

Beruházási kiadásokra 3 714 183 E Ft-ot terveztünk, köztük útfejlesztések állami támogatás és hitel forrású áthúzódó kiadásaira és óvodai férőhely bővítésére, park- és játszótér tervezésre, -építésre, a Gyermek Egészségügyi Központ és Egynapos Sebészet kialakításának folytatására, valamint a Villányi út - Fadrusz utca - Tas vezér utca által érintett terület rehabilitációjára, térfelügyelő kamera rendszer további fejlesztésére, bölcsődei férőhely bővítésre, eszköz beszerzésre, stb.

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

A személyi juttatásokat különböző feladatokhoz kapcsolódóan terveztük meg, köztük hatályos rendeletek alapján adható juttatásokat, korábbi években elindított programok folytatását, valamint pályázatokhoz kapcsolódó személyi juttatásokat.

A járulékok előirányzata a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően került betervezésre, a munkaadót terhelő járulékok, a szociális hozzájárulás mértéke változott, 2020-ban 17,5 %.

A dologi kiadások előirányzatai tartalmazzák a leadott igények alapján városüzemeltetési, vagyongazdálkodási, parkolási, szociális, egészségügyi, kulturális, sport, környezetvédelmi, egyéb üzemeltetési, feladataink fedezetét a rendelkezésre álló források mértékéig, és itt kerültek tervezésre a különféle pályázatokhoz kapcsolódó dologi kiadások is. Az Önkormányzat dologi kiadásait az 5. melléklet részletesen tartalmazza.

Önkormányzat által folyósított szociális ellátások előirányzatának kialakításánál figyelembe vettük az elmúlt évek jogszabályi változásait (segélyezési feladat átkerült a Kormányhivatalokhoz), valamint a korábbi évek teljesítési adatait. A tervezett kiadási előirányzat fedezi a vonatkozó helyi és magasabb szintű jogszabályok által adható szociális ellátásokat az előző évi szintnek megfelelően.

Szolidaritási hozzájárulás címén 522 318 E Ft-ot kellett betervezni, az előző évhez képest 77 653 E Ft-tal nőtt.

A működési célú támogatások előirányzatait államháztartáson belüli és kívüli csoportosításban terveztük meg a jogszabályi előírásnak megfelelően. Ez utóbbiban olyan előirányzatok tervezésére is sor került, melyek alapját köznevelési, közművelődési, együttműködési megállapodások képezik.

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.

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

Általános tartalékra 10 000 E Ft, míg céltartalékra összesen 906 745 E Ft került tervezésre, melynek részletezését a 6. melléklet tartalmazza.

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 69 204 E Ft-ot, míg államháztartáson kívülrre 468 522 E Ft-ot.

Az OTP-től felvett 2 495 000 E Ft kölcsönből 311 875 E Ft törlesztést kellett tervezni, a várható kamat fizetési kötelezettségünk az eddig lehívott hitelek után 35 829 E Ft lesz.

Az Önkormányzat bevételei - az intézmények működési költségvetési bevételei nélkül - várhatóan 23 655 692 E Ft lesz.

A központi költségvetésből összesen 4 722 840 E Ft működési támogatást várhatunk, melyből az önkormányzatok általános működési és ágazati feladatainak támogatása 4 695 840 E Ft. Ebben az évben a Karinthy Színház működésére Önkormányzatunkon keresztül nem kap támogatást, viszont a Budapesti Vonósok működésükre 27 000 E Ft-ot kapnak.

Az államháztartásból különféle pályázatok jogcímén működési célra 4 439 E Ft-ot várunk.

Közhatalmi bevételek között került megtervezésre a helyi adók bevétele, valamint az átengedett központi adók, a gépjárműadó bevétel 40%-a, összesen 16 192 336 E Ft-tal.

A Képviselő-testület januári 23-i ülésén került sor a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2020. évi megosztásáról szóló

rendelet-tervezet véleményezésére. A január 7-én megkapott tervezet szerint előző évi eredeti előirányzathoz képest várhatóan 970 281 E Ft-tal kapunk többet. A Főváros Főpolgármesteri Hivatala arról tájékoztatta önkormányzatunkat, hogy az eredeti - véleményezésre kiküldött - anyaghoz képest módosult az iparüzési adó összege, s így az általuk elfogadott rendelet is. A módosulás indoka az, hogy befejeződött a 2019. decemberében és 2020. januárjában beérkezett helyi iparüzési adóelőleg-kiegészítési bevételek feldolgozása. Ennek eredményeként a XI. kerületi önkormányzatot összesen várhatóan 10 835 486 E Ft illeti meg forrásmegosztásként, tehát további 234 581 E Ft bevételt várhatunk ezen a jogcímen.

Működési bevételek tervezett előirányzata 2 616 895 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, vagyongazdálkodási bevételeket, kiszámlázott áfa bevételt, kamatbevételt, valamint a továbbszámlázott bevételeket.

Államháztartáson kívülről működési célra 119 182 E Ft-ot átvételét tervezzük kezességvállalásból származó visszatérülések és pályázati támogatások jogcímen.

Felhalmozási bevételként realizálhatjuk ingatlan értékesítésből származó bevételeinket, ennek tervezett előirányzata 750 000 E Ft.

17 500 E Ft visszatérülésre számítunk a korábban nyújtott támogatási kölcsönök visszatérüléséből, mely fejlesztési feladatainkat finanszírozza.

A költségvetés néhány kiemelt előirányzatának feladatonkénti felosztását a **6. melléklet** rögzíti, s ebben kerültek meghatározásra azok a célok is, melyekre tartalékot célszerű képezni. Ez a melléklet tartalmazza a városüzemeltetési, vagyongazdálkodási feladatok dologi kiadásai részletezését, a köznevelési megállapodások alapján tervezett pénzeszközátadásokat, támogatásokat.

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, önrészének biztosítására, illetve a fel nem használt részek visszafizetésére,
- céltartalék a nyári napközis tábor pedagógusainak finanszírozására,
- céltartalék intézményvezetők anyagi elismerésére,

- Újbudai Szakkollégiumok működésére és fejlesztésére biztosított keretösszeg,
- támogatások céltartaléka,
- intézmények eszközbeszerzésének céltartaléka,
- Aktív Időskor pályázat 2020. évi fenntartási szakaszának céltartaléka,
- parkolási feladatokkal kapcsolatos céltartalék,
- kulturális feladatok céltartaléka,
- Gyermek Egészségügyi Központ és Egnapos Sebészet kialakításának céltartaléka, mely az önkormányzat által korábban határozattal és költségvetési rendelettel, ehhez a projekthez biztosított 475 000 E Ft önerő maradványa.

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. **(7. melléklet)** A személyi juttatás előirányzatát a rendeletben 2020. március 1-től javasolt 56 000 Ft köztisztviselői illetményalappal alakítottuk ki, igazodva a többi fővárosi kerületnél alkalmazott, illetve bevezetésre kerülő illetményalaphoz. Az új illetményalap a 2020. évi központi költségvetésről szóló törvény szerint vonatkozik a Közterület-Felügyeletnél foglalkoztatott köztisztviselőkre is. A Hivatal dologi kiadásait a 2019. évi előzetes teljesítési adatok alapján csökkenteni lehetett.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó 14 költségvetési szerv, intézmény költségvetése a **8. mellékletben** került kimunkálásra intézményenként.

A kiadások között a személyi juttatások előirányzatának kialakításánál figyelembe vettük a munkaerőpiacon végbemenő kedvezőtlen folyamatokat, melyek az elmúlt években a közfeladatot ellátó szervezeteket is elérték. 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 tavaly céltartalékra került 308 669 E Ft-ot, mely most beépült az intézményi költségvetésekbe, illetve beépült a személyi juttatások előirányzatába a tavaly még céltartalékon tervezett technikai dolgozók kerületi pótléka is.

2020. január 1-től 8 %-os emelés történt a minimálbér és a garantált bérminimum vonatkozásában: előbbi 161 000 Ft, míg utóbbi 210 600 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, melyet elsősorban a kedvezményes adózású juttatásokra érdemes

felhasználni a munkavállalóknak. 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 intézményeknél a dologi kiadásokat a 2019-es várható teljesítési adatok alapján, a 2020. évi várható árszint figyelembevételével alakítottuk ki, természetesen a feladatváltozások korrekciójával.

Az összevont önkormányzati adatok alapján a rendelet **9. mellékletében** mérlegszerűen bemutatott működési bevételek 24 897 224 E Ft-ot tesznek ki, míg a működési kiadások tervezett előirányzata 23 567 033 E Ft, így a működés egyenlege 1 330 191 E Ft többlet, mely fejlesztési terveink, céljaink megvalósítását finanszírozza.

A felhalmozási bevételeink és kiadásaink egyenlege 4 840 809 E Ft hiány, melyet a működés többletéből és az előző évi költségvetési maradványból, fejlesztési célú támogatásokból és a rendelkezésünkre tartott hitel lehívásából finanszírozunk.

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

Az államháztartási törvény előírása szerint **tájékoztató jelleggel** kell bemutatni – az **előterjesztés mellékleteként** – az Önkormányzat költségvetési mérlegét (előterjesztés 1. melléklet), előirányzat- felhasználási ütemtervét (előterjesztés 2.-3. melléklet), a több éves kihatással járó kötelezettségeket (előterjesztés 4. melléklet).

2020-ra is el kell készíteni az Önkormányzat középtávú – tárgyév és tárgyévet követő három év – tervezett előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, amitől 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 eltérésének indoklása

- a központi költségvetésből Önkormányzatunkat megillető működési támogatás emelkedett,
- az előre jelzethez képest közhatalmi (adó) bevételeink növekedtek,
- forgatási célú belföldi értékpapír eladást nem tervezünk
- finanszírozási bevételeknél az előrejelzéstől eltérően a 2019-ben megkötött kölcsönszerződés szerint rendelkezésünkre tartott felhalmozási célú hitel lehívását tervezzük.

Kiadások eltérésének indoklása

- működési kiadásokon belül a személyi juttatások részben jogszabályváltozások következtében, részben a munkarőpiaci helyzet miatt jelentősebb mértékben emelkedtek,
- felhalmozási kiadások magasabb összegű tervezését a rendelkezésre álló felhalmozási célú hitel lehívása, elnyert pályázati támogatások biztosítják.

Tájékoztató jelleggel kell bemutatni továbbá az Önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat (előterjesztés 6. melléklet).

Költségvetéshez kapcsolódó döntések

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.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének, valamint a kapcsolódó határozati javaslat elfogadására.

Budapest, 2020. február 14.

dr. László Imre