Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata
Vattamány Zsolt polgármester

Iktatószám:

Napirendi pont: …..

Előterjesztve: Valamennyi Bizottsághoz

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2016. február 16-ai rendkívüli ülésére

Tárgy: Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének .../2016. (…) önkormányzati rendelete a Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről

Készítette:

Fitosné Z. Zsuzsanna
Pénzügyi Iroda vezetője

Törvényességi szempontból kifogást nem emelek:

dr. Gotthard Gábor
jegyző

Az előterjesztést nyilvános ülésen kell tárgyalni.
Az 1. határozat elfogadásához egyszerű szavazattöbbség, a 2., 3., 4., 5. határozatok elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.
A rendelettervezet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata
Vattamány Zsolt polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése alapján „A jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybelépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek". A fenti előírás értelmében

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata
2016. évi költségvetési rendelettervezetét

a következőkben terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

I.) Az önkormányzati rendszer költségvetési gazdálkodásának jogszabályi alapjai

A 2016. évi költségvetési tervezésre vonatkozó központi szabályok a következők:

- Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.),
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény,
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet,
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.),
- a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény (továbbiakban: Fmt.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.)
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet és
- a Nemzetgazdasági Minisztérium kapcsolódó rendeletei.

A fentieken kívül további jogszabályok – az adótörvények, a helyi adókról szóló, a számvitelről, a közbeszerzésről szóló törvények, kormányrendeletek tartalmaznak előírásokat, változásokat, amelyeket az Önkormányzat 2016. január 1-től érvényesít.

II.) A 2016. évi költségvetési javaslat bevételi és kiadási főszámai, az egyenleg bemutatása, a költségvetés belső egyensúlya

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi javasolt költségvetési bevételi főösszege 11.459.744 ezer Ft, javasolt kiadási főösszege 15.840.815 ezer Ft, a költségvetési egyenleg összege 4.381.071 ezer Ft. Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények és a Polgármesteri Hivatal 5100 címeken javasolt finanszírozási támogatás és folyósítás előirányzata 4.568.114 ezer Ft.

A 2016. évi költségvetési rendelettervezet egyenlege 4.381.071 ezer Ft, amely tartalmát tekintve az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont, ab) és ac) alpontjai szerinti finanszírozási bevétel. A javaslat szerint a költségvetési maradvány tervezett összege forrást biztosít az áthúzódó működési és felhalmozási tételek rendezéséhez. További 3.550.000 ezer Ft finanszírozási bevétel képez fedezetet az Erzsébet terv Fejlesztési program 2016. évre tervezett feladatainak megvalósításához. A finanszírozási bevételek fennmaradó összegéből 450.000 ezer Ft erejéig elkülönített tartalékot kell képezni az Erzsébet terv Fejlesztési program 2017. évi ütemére.

Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetési rendelettervezete a Mötv. 111. § (4) bekezdése szerinti működési hiányt – vagyis hitelből finanszírozandó működési hiányt – nem tartalmaz. Erzsébetváros 2016. évi költségvetési javaslata a gazdálkodás végrehajtását saját forrásokból tervezi finanszírozni, ezért **hitel felvételével,** ide értve a likviditási hitel felvételét is, **nem számol.**

Az önkormányzat 2016. évi tervezett finanszírozási műveleteit működési és felhalmozási cél szerinti csoportosításban a rendelettervezet 3. számú táblázata mutatja be.

A költségvetés belső egyensúlyát vizsgálva, a rendelet-tervezet „Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi működési, felhalmozási bevételeinek és kiadásainak valamint finanszírozási előirányzatainak mérlegszerű bemutatása" (20. számú táblázat) adatai szemléltetik az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pont szerinti költségvetési mérleget. A működési költségvetés és felhalmozási költségvetés bevételeinek és kiadásainak egyenlege a következő:

1) **A működési költségvetés 2016. évben**:
   a) a tervezett működési bevételek összege 9.780.015 ezer Ft,
   b) a tervezett működési kiadások összege 9.747.339 ezer Ft,
   c) **a tervezett működési egyenleg összege + 32.676 ezer Ft.**

2) **A felhalmozási költségvetés 2016. évben**:
   a) a tervezett felhalmozási bevételek összege 1.679.729 ezer Ft,
   b) a tervezett felhalmozási kiadások összege 5.973.990 ezer Ft,
   c) **a tervezett felhalmozási egyenleg összege - 4.294.261 ezer Ft.**

Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetési javaslata az előző öt évhez hasonlóan működési többlettel számol. A felhalmozási feladatok forrását részben a tárgyévi felhalmozási bevételek, a működési költségvetés többlete és a finanszírozási bevételek képezik. (A mérleg sorainál korrekciós tételként vettük figyelembe a felújítások, beruházások után fizetendő fordított áfa előirányzatát.)

III.) A fővárosi forrásmegosztásból való részesedés

A fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló, többször módosított 2006. évi CXXXIII. törvény (továbbiakban: Fmt.) a Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok között megosztandó bevételek megosztását normatív módszerrel szabályozza. Az Fmt. rendelkezései meghatározzák a forrásmegosztás rendszerébe tartozó valamennyi bevételt (az ezekhez kapcsolódó bírságból és pótlékból beszedett bevételeket is), a megosztás alapját biztosító részesedési arányokat, egyéb szabályokat. A törvény 2016-tól életbe lépett változása, hogy a Fővárosi Önkormányzat részesedése 51% helyett 52,5%-ra nő, míg a kerületek részesedése 49%-ról 47,5%-ra csökken. A Főváros az őt megillető 52,5%-ból a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására az ehhez szükséges összeget köteles a tárgyévben fordítani.
A forrásmegosztási bevételek körébe tartozik az iparűzési adó és az idegenforgalmi adó. Az idegenforgalmi adó kerületi hatásköréről döntött az I-XV. kerületek önkormányzata, az adóbeszedés jogát változatlanul a Fővárosnak engedik át a XVI-XXIII. kerületek önkormányzatai.

A 4/2016. (I. 29.) Főv. Kgy. rendelet alapján 2016. évre a helyi iparűzési adóhoz kapcsolódó megosztott bevételekből a kerületi önkormányzatokat összesen 110.342.500 ezer Ft illeti meg. Az egyes kerületek részesedési arányait a módosított Fmt. melléklete tartalmazza. Erzsébetváros Önkormányzata részesedési aránya 2016. évben az előző évi értékkel azonos, 3,31902329%.
A Főváros rendelete alapján Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatát 2016. évben 3.662.293 ezer Ft – az előző évhez viszonyítva 255.150 ezer Ft-tal több – megosztott forrás illeti meg.

A fentiek alapján Erzsébetváros forrásmegosztási pozíciója 2016-ban is kedvezően alakul, amelyet a megosztásra kerülő iparűzési adó jelentős mértékű növekedése eredményez. Ez a növekedés ellentételezi a kerületi részesedési arány másfél százalékos csökkenését.

Erzsébetváros Önkormányzata 2011 évtől bevezette az idegenforgalmi adót, az ebből származó jelentős bevétel egészíti ki a forrásmegosztásból származó részesedést.

IV.) 2016. évi javasolt költségvetési bevételek

Önkormányzati működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételei 2016. évi előirányzata 2.455.524 ezer Ft, a következő részletezés szerint:

1)	Szolgáltatások ellenértéke	1.290.387 ezer Ft,
2)	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	172.841 ezer Ft,
3)	Tulajdonosi bevételek	105.108 ezer Ft,
4)	Ellátási díjak	195.737 ezer Ft,
5)	Kiszámlázott általános forgalmi adó	425.798 ezer Ft,
6)	Általános forgalmi adó visszatérítése	82.000 ezer Ft,
7)	Kamatbevételek	15.001 ezer Ft,
8)	Egyéb működési bevételek	168.652 ezer Ft.

Az Áht. és az Sztv. szerinti, megalapozott költségvetési gazdálkodás érdekében a működési bevételek tervezésekor az óvatosság elvének megfelelő, reálisan várható forrásokkal számolunk. A működési bevételek realizálása döntően az önkormányzat vagyonának hasznosításához (62,4 %) kapcsolható. A lakásértékesítések hatására várhatóan tovább csökken például a szolgáltatások bevétele, a kapcsolódó közüzemi díjak és a visszaigényelhető általános forgalmi adó.

A működési bevételek között tervezzük a továbbszámlázandó költségek bevételeit. Ide tartozik a Fővárosi Kerületi Hivatal (Járás) felé érvényesíteni kívánt, továbbszámlázható rezsiköltségek bevétele.
Az alacsony jegybanki alapkamat határozza meg az elérhető kamatbevételek nagyságrendjét, ezért e jogcímen sem tervezünk nagyságrendi növekedést.

Az Erzsébetvárosi Rendészeti Igazgatóság költségvetésében a működési bevételek, azon belül a szolgáltatások ellenértéke az előző évhez viszonyítva 7.000 ezer Ft-tal csökken. A változást a kerékbilincselés tevékenység bevételénél a szabálytalanul parkolók számának csökkenése, illetve a tevékenység előírásszerű végzése eredményezi.

A Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ tervezett működési bevétele 397.337 ezer Ft, egyenlegében 166.980 ezer Ft növekedést mutat az előző évhez képest. A növekedés a közvetített szolgáltatások bevételi jogcímen jelenik meg, mivel a köznevelési intézmények vásárolt élelmezésének kiadását az intézmény továbbszámlázza.

A köznevelési intézmények működési bevétele az önkormányzat által fenntartott hét óvoda esetében 45.092 ezer Ft-ról 17.919 ezer Ft-ra módosultak. A csökkenés több tényező hatása lehet: például csökken az étkeztetést igénybe vevők létszáma, vagy változik a térítésmentes juttatásokra jogosultak köre. A jelen eset azt mutatja, hogy milyen mértékben szélesedett a térítésmentes juttatásban részesülők köre.

Sorszám	Intézmény megnevezése	Térítésmentesen ellátottak száma (fő)		
		2015. év	**2016. év**	**Változás**
1	Bóbita Óvoda	49	90	41
2	Brunszvik Teréz Óvoda	35	56	21
3	Csicsergő Óvoda	36	131	95
4	Dob Óvoda	34	62	28
5	Kópévár Óvoda	44	151	107
6	Magonc Óvoda	17	56	39
7	Nefelejcs Óvoda	32	72	40
8	**Összesen**	**247**	**618**	**371**

A táblázat **a köznevelési intézményekben** térítésmentesen, illetve kedvezményesen étkezők számának változását mutatja. Az adatok alapján megállapítható, hogy az ellátottak térítésmentes, vagy kedvezményes támogatása magas, az előző évhez képest két és félszeres.

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési intézményeinek működési bevételei 2015-ről 2016-ra 132.807 ezer Ft-tal (38 %) növekednek.

Az önkormányzat 2016. évi várható bevételeit az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.

Közhatalmi bevételek

A közhatalmi bevételek 2016. évi javasolt előirányzata 5.588.293 ezer Ft. Ezen bevételek körébe tartoznak a vagyoni típusú adók, a termékek és szolgáltatások adói (az értékesítési és forgalmi adók, egyéb áruhasználati adók), az átengedett központi bevételként 40 %-ban az önkormányzatot megillető gépjárműadó, valamint az egyéb közhatalmi bevételek.

a) A vagyoni típusú adók között tervezzük az építményadó és a telekadó előirányzatát. Az építményadó esetében az előző évhez viszonyítva 8,3 %-os (1.200.000 ezer Ft-ról 1.300.000 ezer Ft-ra), a telekadó esetében 17 %-os (60.000 ezer Ft-ról 70.000 ezer Ft-ra) növekedéssel számolunk.

b) A termékek és szolgáltatások adói az iparűzési adó, az idegenforgalmi adó és a gépjárműadó. A gépjárműadó bevétel esetében a korábbi évekhez hasonló intenzív beszedéssel lehetséges elérni a tervezett előirányzat teljesítését, ezért változatlan szinten tervezünk.
Az idegenforgalmi adóbevétel tendenciája alapján Erzsébetváros, ezen belül Belső-Erzsébetváros továbbra is népszerű turisztikai cél. Az elmúlt évben a kereslet hatására tovább bővült a szálláshelyek, ennek következtében a vendég éjszakák száma. A tervezett idegenforgalmi adó előirányzata 12 %-kal, 420.000 ezer Ft-ra emelkedik.
A Fővárosi Önkormányzat által beszedésre kerülő helyi iparűzési adóval kapcsolatos információkat a III. fejezet tartalmazza.

c) Az egyéb közhatalmi bevételek között kell tervezni és elszámolni az Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága által kezdeményezett különféle bírságok előirányzatát, a felügyeleti díjat valamint a jegyzői hatáskörben megállapított eljárási bírságok bevételét. A tényszámok figyelembe vételével a 2016. évre tervezett előirányzat 36.000 ezer Ft.

Felhalmozási bevételek

Az ingatlanok értékesítése címen 2016. évre tervezett előirányzat 1.560.000 ezer Ft, amelyből a lakásértékesítés előirányzata 780.000 ezer Ft. A tervezett bevétel ugyancsak az óvatosság elvének érvényesítését tükrözi, mivel a lakások esetében ugrásszerűen megnőtt a vételi szándék.
E bevételek biztosítanak forrást az Önkormányzat fejlesztési terveiben szereplő Erzsébet terv Fejlesztési program, egyéb intézményi, önkormányzati felújítási, felhalmozási feladatok megvalósításához.

Az értékesítésre kijelölt ingatlanok jogcímeit a rendelet 1/b. számú táblázata tartalmazza.

Önkormányzatok működési célú költségvetési támogatása

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény alapján (továbbiakban 2015. évi C. tv.) működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához mindösszesen 1.510.660 ezer Ft támogatásra jogosult. A törvény 2. számú melléklete alapján az alábbi támogatási jogcímekkel és összegekkel tervezünk:

1) **A helyi önkormányzatok működésének általános támogatása** 441.411 ezer Ft, ide sorolandó az önkormányzati hivatal működésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján, a zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása, továbbá a közutak fenntartásának támogatása. A támogatás összege a 2015. évi költségvetéshez képest 8.542 ezer Ft-os csökkenést mutat.

2) **A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása** 549.753 ezer Ft, amely több jogcímen illeti mg az önkormányzatot:
   a) az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek támogatása,
   b) az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők átlagbérének és közterheinek támogatása,
   c) az óvodaműködtetési támogatás, továbbá
   d) kiegészítő támogatás formájában az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadások támogatása.

A 2015. évi költségvetéshez viszonyítva 13.741 ezer Ft-tal növekedett a támogatás összege, amely az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadások támogatása jogcím kibővítéséből adódik.

3) **A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása** 476.621 ezer Ft, a következő jogcímek szerint:
   a) az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása,
   b) a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások,
   c) a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása, továbbá
   d) a gyermekétkeztetés támogatása.

A 2015. költségvetési évhez képest 5.141 ezer Ft a növekedés összege, amely a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása, és a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők bérének támogatása, mint új jogcímek bevezetéséből adódik.

4) **A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása** 42.875 ezer Ft, ide sorolandó a fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési támogatása. A 2015. költségvetési évhez képest két új jogcímmel bővül a kulturális támogatások köre. A kiemelt minősítésű színházművészeti szervezetek művészeti, továbbá a kiemelt minősítésű színházművészeti szervezetek létesítmény - gazdálkodási célú működési támogatásaival. A jogcímek bevezetésének köszönhetően 20.830 ezer Ft többlet támogatással számolunk az előző évhez képest.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

Az államháztartáson belülről származó egyéb működési célú támogatás 2016. évi javasolt előirányzata 205.538 ezer Ft. A bevétel döntő része 183.598 ezer Ft-ban az Egészségbiztosítási Alap és a Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ között megkötött szerződés alapján biztosít forrást az egészségügyi ellátás, továbbá a házi szakápolás szolgáltatás feladatokhoz. A 2016. évi költségvetéshez a pályázatokra megkötött szerződésekből további 21.940 ezer Ft bevétel várható.

Egyéb működési célú átvett pénzeszközök

Egyéb működési célú átvett pénzeszközként tervezzük a 46/2012. (XII. 17.) önkormányzati rendelet 4. §-a alapján, a vendéglátó egységek közterület-igénybevételének azon részét, amely működési hozzájárulásként szolgál. A tapasztalatok alapján a javasolt előirányzat 20.000 ezer Ft.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

E jogcímen a pályázati bevételek előirányzatát tervezzük, amely 2016. évben 45.820 ezer Ft. Az összeg Budapest Főváros Önkormányzata Fővárosi Városrehabilitációs Keret 2013. évi pályázata „Klauzál tér – Kreatív Belváros Szíve program” rendelkezésre álló támogatás összegét mutatja.

A pályázatokkal kapcsolatos feladatok bevételeit és kiadásait az előterjesztés 1/c. számú melléklete részletesen bemutatja.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről jogcímen 73.909 ezer Ft előirányzatot tervezünk. E jogcímen a társasházak felújításához, gázvezeték felújításához, kémény felújításhoz nyújtott hitelek, továbbá a munkáltatói kölcsönök törlesztéséből befolyó bevételt tervezzük.

A kölcsönök visszatérülését az előterjesztés 1/b. számú melléklete részletesen bemutatja.

Finanszírozási bevételek

A 2016. évi költségvetési rendelet-tervezetben 381.071 ezer Ft költségvetési maradvány igénybevételével számolunk. További 4.000.000 ezer Ft finanszírozási bevétel áll rendelkezésre a 2015. évről áthúzódó kötelezettségek, a 2016. évi új felújítási, beruházási feladatok, továbbá az „Erzsébet terv Fejlesztési program 2017" tartalék előirányzat fedezetéül.

A felhasználás tervezett módját a rendelettervezet 3. számú táblázata mutatja be.

Központi, irányító szervi támogatás

Erzsébetváros Önkormányzata által ellátott kötelező állami feladatok és az önként vállalt feladatok végrehajtása részben az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményekben történik. Az intézményrendszer működését, az alapfeladatként végzett szakmai tevékenységek finanszírozását az irányító szervtől kapott működési költségvetési támogatás és a saját bevételek biztosítják. Az Önkormányzat mind a költségvetési intézmények, mind a Polgármesteri Hivatal részére – és a Hivatal által finanszírozott ellátottak pénzbeli juttatásai feladatokhoz – nyújt irányító szervi támogatást. Az irányító szervi támogatás javasolt előirányzata 2016. évben az intézményi működtetéshez 2.610.221 ezer Ft, a Polgármesteri Hivatal működéséhez 1.957.893 ezer Ft, mindösszesen 4.568.114 ezer Ft.

V.) Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi javasolt kiadások

Működési kiadások

Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények 2016. évre javasolt működési költségvetése 3.275.576 ezer Ft, amely az előző évhez képest jelentősen, 14,6 %-kal növekedett. A kiemelt előirányzatokat vizsgálva a növekedés a dologi kiadások **ellátottak élelmezése rovaton, az étkezési nyersanyagnorma emelésének hatását tükrözi, amely megközelíti a 100 millió Ft-os nagyságrendet.** Ezen belül a személyi juttatások előirányzata összesen 1.565.354 ezer Ft, a munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó 431.636 ezer Ft, a dologi kiadások előirányzata 1.267.586 ezer Ft, az ellátottak pénzbeli juttatása előirányzata 11.000 ezer Ft.

Az intézmények 2016. évi személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatainak kialakításánál a 2015. évi korrigált eredeti előirányzatból kiindulva az alábbi tényezőket tartalmazza a javasolt költségvetés:

- A köznevelési intézmények esetében a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés összesen 8.400 ezer Ft, a pedagógusok kerületi minőségi bérpótléka, 11.201 ezer Ft, fenti összegek tartalmazzák a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó értékét is, amely a 2015. költségvetési évhez képest nem változott,

- Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 58. § (2) bekezdése alapján járó 2 % kereset-kiegészítés az előző évhez viszonyítva 1.534 ezer Ft-tal magasabb. A kereset-kiegészítés összege a Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ költségvetésében került megtervezésre,

- 2016. évben 9.768 ezer Ft-tal magasabb a kifizetendő jubileumi jutalom összege, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót is figyelembe véve,

- a távolsági és helyi utazási költségtérítés előirányzata 4.476 ezer Ft-tal csökkent,

- a 2016. évi soros előrelépés és minimálbér emelés hatása a teljes intézményhálózatot tekintve 70.304 ezer Ft többletkiadást jelent, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót is figyelembe véve,

- a Képviselő-testület 518/2015. (XII. 15.) számú határozata alapján a Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ költségvetésébe az előző évhez hasonlóan bekerült a Családi Közösségi tér program 457 ezer Ft, a Foglalkoztatási mintaprogram 8.910 ezer Ft, Idősek Hónapja programsorozat 38 ezer Ft, MASNI projekt 2.743 ezer Ft, Prevenció A-tól Z-ig program 660 ezer Ft, Egészségfejlesztési Pont 9.906 ezer Ft összeggel. A felsorolt értékek a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót is tartalmazzák,

- a költségvetési intézmények tételes bérfelmérése alapján 40.184 ezer Ft-tal emelkednek a személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatai,

- a Csicsergő Óvoda engedélyezett álláshelye 1 fő logopédus - gyógypedagógus álláshellyel emelkedik, az ehhez szükséges fedezet 12 hónapra számolva 3.528 ezer Ft a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót is figyelembe véve,

- a 444/2015. (X. 21.) számú Képviselő - testületi határozat alapján nevelési intézményekben épületgondnoksági feladatot végzők átadása az EVIKINT Kft. részére 13 fős létszámcsökkenést eredményezett az óvodák engedélyezett álláshelyében. A személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 12 hónapra számolva 21.206 ezer Ft-tal csökkent.

A fenti változások átvezetése után a költségvetési intézmények létszám-előirányzata összesen 605,75 fő. A személyi juttatások 2016. évi javasolt előirányzata 1.565.354 ezer Ft, a kapcsolódó járulékok összege 431.636 ezer Ft.

A Dologi kiadások előirányzatainak kialakításánál az alábbi főbb tényezőket vettük figyelembe:

- Az önkormányzat irányításában működő költségvetési intézmények esetében a foglalkoztatás egészségügyi ellátás összege 3.025 ezer Ft, amely a 2015. költségvetési évhez képest 112 ezer Ft csökkenést mutat,

- a Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ a munkaadó által dolgozóknak megtérített, a munkakör ellátásához szükséges helyi bérletek kiadása 17.388 ezer Ft, amely 2015. költségvetési évhez viszonyítva 1.764 ezer Ft növekedést jelent,

- vásárolt élelmezés, élelmiszer-beszerzés összesen 97.109 ezer Ft-tal, (ebből a szociális terület 18.312 ezer Ft, a nevelési terület 78.797 ezer Ft) emelkedik az előző költségvetési évhez képest,

- a 444/2015. (X. 21.) számú Képviselő - testületi határozat alapján a nevelési intézmények dologi kiadása 29.380 ezer Ft-tal emelkedik, az EVIKINT Kft. épületgondnoksági feladatainak finanszírozása érdekében,

- a köznevelési intézmények költségvetésében szakvizsga címen (tandíj) 850 ezer Ft-ot, továbbképzésre 2.300 ezer Ft-ot, munkaruha vásárlására 400 ezer Ft-ot tartalmaz az előterjesztés,

- a Képviselő-testület 518/2015. (XII. 15.) számú határozata alapján a Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ előzőekben felsorolt programjaira a dologi kiadások tervezett összege 25.179 ezer Ft,

- a Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ költségvetésében tervezésre került a Péterfy Sándor utca 8. szám alatti rendelő költöztetésének fedezete 2.992 ezer Ft-ban.

Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények dologi kiadásainak a fentiekben bemutatott változásait követően a 2016. évi javasolt előirányzat 1.267.586 ezer Ft, ebből a vásárolt élelmezés összege 522.447 ezer Ft.

Az állami közoktatási intézmények kötelező taneszköz-beszerzését, programokat, egyéb feladatokat továbbra is támogatni kívánja az Önkormányzat. A 2016. évi javasolt előirányzat 48.784 ezer Ft.

Az oktatási terület kötelező működtetésén felül vállalt kötelezettségeket a rendelettervezet 8. számú táblázata mutatja be.

A **Polgármesteri Hivatal** 2016. évi javasolt működési költségvetése 1.893.605 ezer Ft, az előző időszakhoz viszonyítva 3,9 %-os növekedést mutat. Ezen belül a személyi juttatások előirányzata 1.079.273 ezer Ft, a munkaadói járulék és szociális hozzájárulási adó 304.650 ezer Ft, a dologi kiadások előirányzata 509.582 ezer Ft. A költségvetésben tervezett létszám előirányzat 2016. január 1-jén 180 fő.

A szociális ellátó rendszer átalakításának hatása, hogy 2016-tól megszűnnek a Polgármesteri Hivatal által folyósított társadalombiztosítási, szociális támogatások. Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat ez évben mindössze 100 ezer Ft.

Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évre javasolt dologi előirányzata 3.596.026 ezer Ft, az előző évhez hasonlítva 180.958 ezer Ft-tal (5,3 %) növekszik. A különféle feladatok közül a városgazdálkodási, városüzemeltetési feladatoknál növekednek a kiadások, a szociális ellátási rendszer vázolt átalakítása következtében a települési támogatások előirányzatai az előző évek tapasztalati adatai és más támogatási formák előtérbe helyezése révén csökkennek. Erzsébetváros Önkormányzata kiemelt, hagyományosan önkormányzati feladatai a következők:

- a rendelettervezet 5. és 6. számú táblázatai szerinti Városüzemeltetési és városgazdálkodási feladatok,
- a rendelettervezet 7. számú táblázata szerinti lakásgazdálkodási és egyéb feladatok,
- a rendelettervezet 9. számú táblázata szerinti Vagyongazdálkodási feladatok,
- a rendelettervezet 10. számú táblázata szerinti Szociális támogatások, ellátások,
- a rendelettervezet 11. számú táblázata szerinti Oktatási, közművelődési és egyéb feladatok,
- a rendelettervezet 12. számú táblázata szerinti Sport feladatok,
- a rendelettervezet 13. számú táblázata szerinti Turizmussal kapcsolatos feladatok.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre jogcímeken a javasolt előirányzat 300.089 ezer Ft. Ebből 2015. évről áthúzódó kiadási előirányzatként szerepel 13 társasház növényesítési pályázatának 1.990 ezer Ft összegű, továbbá a „Minden gyermek jusson el színházba!” program 5.112 ezer Ft összegű kiadása.

Erzsébetváros Önkormányzata az egyes szociális, gyermekvédelmi jellegű feladatok működtetését alapítványokkal, más karitatív szervezetekkel megkötött ellátási szerződések alapján biztosítja. Ilyen például a Magyar Vöröskereszt által működtetett Családok Átmeneti Otthona, a Magyar Máltai Szeretetszolgálat nappali melegedő, Fehér Kereszt Gyermekvédő Alapítvány helyettes szülői szolgáltatás, Küldetés Egyesület fogyatékos személyek nappali ellátása, Menhely Alapítvány utcai szociális munka, Golgota Keresztény Gyülekezet nappali melegedő feladatok ellátása. Itt tervezzük a Heim Pál Alapítvány „Tiszta Élet” programjának támogatását is. Az előterjesztés tartalmazza a közhasznú szervezetek, alapítványok részére ellátási szerződések alapján nyújtott támogatások és egyéb működési célú támogatások javasolt előirányzatait, 2016. évben összesen 17.805 ezer Ft-ban.

Az Erzsébetváros Ifjú, Idős Polgár köszöntése címen javasolt kiadási előirányzata 20.000 ezer Ft, a kapcsolódó járulékok kiadása 9.996 ezer Ft.

Az oktatási, közművelődési és egyéb feladatok tartalmazzák a közművelődési, kulturális megállapodások kiadásait, a 2016. évi költségvetési rendelettervezet e címen 35.947 ezer Ft-ot tartalmaz. Új eleme a támogatási rendszernek, hogy a kerület közoktatási feladatellátásához, a tanulók szakmai és szabadidős programjai megvalósításához az iskolák által létesített alapítványokon keresztül nyújt segítséget az Önkormányzat.

A sport feladatok keretében sportegyesületek és szervezetek támogatására összesen 7.530 ezer Ft javasolt előirányzattal számolunk. A támogatott szervezetek részt vesznek az erzsébetvárosi iskolák, a kerületi tanulók sportolási lehetőségeinek szélesítésében, sportesemények, rendezvények szervezésében.

Az oktatási és a sport területen egyaránt jelentősen csökkent az előző időszakhoz viszonyítva a támogatások mértéke. Ez a csökkenés látszólagos, mivel feladat-átrendezés történt. A támogatások felhasználásáról a Képviselő-testület illetékes bizottsága hozza meg a döntést, így az előirányzatok a „7302 Központilag kezelt közművelődési pályázatok és feladatok", valamint a „7303 Központilag kezelt sport pályázatok és feladatok" előirányzatokon szerepelnek.

Az erzsébetvárosi turizmussal kapcsolatos feladatok között 33.860 ezer Ft támogatást tervezünk, ebből a Bethlen Téri Színház támogatása 24.000 ezer Ft, amelyből 21.000 ezer Ft felhasználási kötöttséggel biztosított központi állami támogatás, 3.000 ezer Ft az Önkormányzat támogatása. A Bethlen Téri Színház Vendégváró Fesztivál támogatása további 860 ezer Ft, az Örkény Kert rendezvény lebonyolításának támogatása 3.000 ezer Ft, a Zsidó Nyári Fesztivál támogatása 5.000 ezer Ft, Jubileumi Ars Sacra Fesztivál támogatása 1.000 ezer Ft.

Az ERöMŰVHÁZ Nonprofit Kft. üzleti terve és a megkötött közszolgáltatási keretszerződés alapján 2016. évre javasolt finanszírozása 174.000 ezer Ft.
Az Erzsébetvárosi Közbiztonsági Polgárőr Egyesület számára 2.657 ezer Ft összegű támogatást tervezünk.

A egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre kiadásokat a rendelettervezet 14. számú táblázata részletesen bemutatja.

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre címen 2016. évi javasolt előirányzat 80.091 ezer Ft. Itt tervezzük a Budapesti Rendőr-főkapitánysággal megkötött szerződés alapján a térfigyelő-rendszer működtetésével és a járőrszolgálattal kapcsolatos kiadási előirányzatokat, 54.000 ezer Ft-ban.

A IX. kerületi Önkormányzattal megkötött megállapodás alapján a gyermekek átmeneti otthona feladat ellátására javasolt előirányzat 2.000 ezer Ft.

A tervezet szerint a BURSA Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíj rendszerhez 2016. évben 6.000 ezer Ft-tal csatlakozunk. További javaslatként szerepel a Baross Gábor Általános Iskolában működő „Sport tagozat" támogatása 2.500 ezer Ft, iskolai rendezvények támogatása 6.000 ezer Ft, turisztikai szezonban emelt rendőri jelenlét biztosítása 8.000 ezer Ft összegben.

Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre kiadások tételes felsorolását a rendelettervezet 15. számú táblázata mutatja be.

Irányító szervi támogatás folyósítása

E jogcímen kell megtervezni a IV. fejezetben bemutatott, az önkormányzat irányítása alatt álló intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetési támogatását, amely az intézményeknél bevételként, Erzsébetváros Önkormányzatánál kiadásként jelenik meg. A javasolt előirányzat 2016. évben 4.568.114 ezer Ft. A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok és a szociális hozzájárulási adó finanszírozása a Magyar Államkincstár közreműködésével a nettó finanszírozás rendszerében történik. A dologi kiadások finanszírozása változatlanul az önkormányzati „kiskincstári" rendszerben valósul meg.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre, felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre

E címen szerepeltetjük a 2015. évről áthúzódó, otthonvédelmi pályázat keretében kapufigyelő rendszer kiépítése 160 ezer Ft, szén-monoxid érzékelő beszerzése 633 ezer Ft előirányzatokat. További tétel a Gyermekeink Jövőjéért Alapítvány támogatása 170 ezer Ft-os javasolt előirányzata.

A felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre címeken javasolt előirányzat 129.016 ezer Ft. Ebből a társasházak részére 2013., 2014. és 2015. években nyújtott felújítási-, kémény-, nyílászáró,- tetőjárda-felújítási és a gázszolgáltatásból kizárt házak gázvezeték építéséhez nyújtott kölcsönök összege 122.516 ezer Ft, a következő részletezés szerint:

1) Társasházak felújítási pályázata (2013)	552 ezer Ft,
2) Társasházak felújítási pályázata (2014)	19.183 ezer Ft,
3) Társasházak felújítási pályázata (2015)	64.058 ezer Ft,
4) Társasházak kémény felújítási pályázata (2014)	4.309 ezer Ft,
5) Társasházak kémény felújítási pályázata (2015)	13.671 ezer Ft,
6) Társasházak tetőjárda pályázata (2013)	500 ezer Ft,
7) Társasházak tetőjárda pályázata (2014)	1.812 ezer Ft,
8) Társasházak tetőjárda pályázata (2015)	7.631 ezer Ft.

9) Társasházak gázvezeték felújítási pályázata (2015) 10.800 ezer Ft.

Ezen felül a vissza nem térítendő támogatások javasolt előirányzata 64.817 ezer Ft:

1) Nyílászáró csere pályázat (2014.) 7.232 ezer Ft,
2) Nyílászáró csere pályázat (2015.) 15.019 ezer Ft,
3) Társasházak kémény felújítási pályázata (2015) 6.152 ezer Ft,
4) Társasházak tetőjárda pályázata (2015) 3.589 ezer Ft,
5) Társasházak felújítási pályázata (2014) 4.000 ezer Ft,
6) Társasházak felújítási pályázata (2015) 28.825 ezer Ft.

Az előterjesztésben az Önkormányzat és a társasházak között megkötött szerződések alapján szerepelnek az egyes előirányzatok. A rendelettervezet 16. számú táblázata feladatonként tartalmazza a javasolt előirányzatokat.

Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre

Az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre rovaton 2016. évben a Rendőrkapitányság eszközbeszerzésére 1.000 ezer Ft javasolt előirányzat biztosít forrást.

Ellátottak pénzbeli juttatásai

Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal által folyósított szociális támogatások, ellátások 2016. évre javasolt előirányzata 78.998 ezer Ft. A tervezett előirányzat az ágazat felmérése alapján, az előző időszak tapasztalati adataira épül és a jogos igényekhez igazodik. Az ellátási rendszer átalakítását követően a Szoc.tv. 48. §-a alapján fizetendő köztemetés jogcímen kívül valamennyi ellátás az Önkormányzat helyi rendelete alapján juttatandó települési támogatás. A tervezett előirányzatok alapján várható a feladat maradéktalan ellátása.
Az egyéb szociális és gyermekjóléti szolgáltatások jogcímeken az egyéb szociális feladatok – a szünidei napközis-tábor, szünidei táborozási támogatás, új jogcímként a szünidei gyermekétkeztetés kiadásait tervezzük.

A szociális támogatások, különféle ellátások, egyéb szociális feladatok részletezését a rendelettervezet 10. számú táblázata mutatja be.

Felújítások

Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi javasolt felújítási előirányzata 2.047.485 ezer Ft, a költségvetés kiadási főösszegének 12,9 %-a. A tervezett felújítások általánosan az Erzsébet terv Fejlesztési program keretében valósulnak meg. Az Erzsébet terv 2016. évi ütemének javasolt előirányzata 1.891.708 ezer Ft, amelyből

a) az intézményi felújítások előirányzata 856.701 ezer Ft,
b) az útfelújítások előirányzata 809.742 ezer Ft,

c) az egyéb épületek felújítása 225.265 ezer Ft.

Az előirányzatok nem tartalmazzák a hatósági engedélyköteles felújítások esetében a fordított áfa összegét.

A felújítási feladatok között szerepel többek között az Erzsébetvárosi Kéttannyelvű Általános Iskola, Szakiskola és Szakközépiskola Dob utca 85. szám alatti épületének homlokzat, magastető, tantermi felújítása, a Madách Imre Gimnázium homlokzat és lépcső felújítása, a Dózsa György út 46. és a Peterdy utca 16. szám alatti szociális intézmények felújítása, energetikai korszerűsítése. Tervezzük a Dob utca és a Péterfy Sándor utca egy-egy szakaszának felújítását, több útfelújítás előkészítését, valamint a Wesselényi utca 17. szám alatti épület fűtési rendszerének teljes felújítását.

A költségvetési javaslatban szerepelnek további, önkormányzati tulajdonban álló épületekhez kapcsolódó felújítási feladatok, mint például a Király utca 27. és 49. szám alatti épületek tető felújítása, továbbá a ruzinai üdülő kőépülete felújításának I. üteme.

A felújítások tételes felsorolását a rendelettervezet 17. számú táblázata tartalmazza.

Beruházások

A beruházások javasolt előirányzata 2016. évben 1.694.610 ezer Ft, amelyből az Erzsébet terv Fejlesztési program 2016. évi üteme 997.866 ezer Ft. Az intézményi beruházásokra 416.976 ezer Ft-ot, a Polgármesteri Hivatal épületének bővítésére, átalakítására 180.600 ezer Ft-ot, önkormányzati beruházási feladatokra 400.290 ezer Ft-ot tervezünk. Utóbbi tartalmazza az ingyenes WI-FI kialakítását 40.000 ezer Ft, a Dob utca 37. szám alatti közpark létesítése, veszélyhelyzet megszűntetése, rekultiváció feladatot 195.000 ezer Ft, az István utca 35. szám alatti és a Rottenbiller utca 12. szám alatti új háziorvosi és házi gyermekorvosi rendelők kialakításának áthúzódó kiadásait 62.435 ezer Ft, továbbá a Klauzál téri Csarnok rekonstrukció áthúzódó tételét 57.823 ezer Ft összegben.
Folytatódik a Klauzál tér – Kreatív Belváros Szíve program keretében a Csányi utca 5. szám alatti Zsidó Skanzen kialakítása, amelyre 373.369 ezer Ft előirányzatot javasol az előterjesztés.

A beruházási kiadások további tételei között a Polgármesteri Hivatalnál többnyire informatikai eszközbeszerzésre, programfejlesztésre összességében 112.690 ezer Ft, az intézményi eszközök cseréjére, pótlására, fejlesztésére 117.940 ezer Ft, erzsébetvárosi ingyenes taxi szolgáltatáshoz gépjárművek beszerzésére 25.000 ezer Ft, üzletrészek megvásárlására 22.475 ezer Ft összegű beruházást tartalmaz az előterjesztés.

A beruházások tételes felsorolását a rendelettervezet 18. számú táblázata mutatja be.

Tartalékok

Az általános tartalék előirányzata 10.000 ezer Ft, amely vis maior elhárításához biztosít fedezetet. Felhasználására a rendelettervezet a polgármester részére javasol képviselő-testületi felhatalmazást. Polgármesteri hatáskörbe tartoznak a „7200” cím javasolt céljellegű előirányzatai: a működési előirányzat 310.278 ezer Ft, a felhalmozási előirányzat 1.357.334 ezer Ft. Itt tervezzük a pályázati lehetőségek kihasználását biztosító önrészt 795.000 ezer Ft-ban, a rendkívüli önkormányzati kiadások keretét 239.154 ezer Ft-ban, valamint további feladatok tartalék kereteit.

A céltartalékok között szerepelnek azok a pályázati és egyéb támogatási előirányzatok, amelyek célja, rendeltetése már meghatározásra került, de a kedvezményezettek köre és az egyedi támogatások mértéke kizárólag az eredményhirdetés után válik ismertté. A céltartalékok egy része felett a rendelkezés jogosultságát a Képviselő-testület a polgármesterre, illetve az átcsoportosítás tekintetében a javaslat tétel jogát a bizottságokra ruházza át. A tartalékok feletti rendelkezési jogot a rendelettervezet normaszövege részletesen tartalmazza.

A céltartalékok között szereplő központilag kezelt, különféle ágazati pályázatok, feladatok megvalósítását szolgáló, bizottsági hatáskörbe tartozó keretek összege 299.700 ezer Ft.

Az „Erzsébet terv Fejlesztési program 2017” tartalékkeret 450.000 ezer Ft, amely az Erzsébet terv végrehajtásának következő ütemére biztosít elkülönített forrást.

A költségvetési rendelettervezet 19. számú táblázata tartalmazza a javasolt tartalék előirányzatokat.

VI.) Erzsébetváros Önkormányzata előirányzat-felhasználási terve, a többéves kihatással járó döntések, a közvetett támogatások, valamint az Áht. 29/A. § szerinti keretszámok

1. Az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontja alapján az Önkormányzat 2016. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási tervét a rendelettervezet 21. számú táblázata tartalmazza. A bemutatott adatok alapján az egyes működési, felhalmozási és finanszírozási bevételekből fedezett önkormányzati feladatok ellátása a teljes költségvetési évben biztosított.

A likviditási helyzetet meghatározza a helyi adóbevételek beszedése és a működési kiadások felmerülése közötti ütemkülönbség, mivel az adóbevételek félévente realizálódnak, a kiadások viszont folyamatosan merülnek fel. Ennek ellenére az Önkormányzat likviditási helyzete kedvező.

2. Az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja alapján be kell mutatni az önkormányzat többéves kihatással járó döntései számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve. Az adatokat a rendelettervezet 23. számú táblázata tartalmazza. Elkülönítve szerepel az Önkormányzat és

intézményei, továbbá a Polgármesteri Hivatal szerződés szerinti kötelezettségvállalása.

3. Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja alapján kell bemutatni a **közvetett támogatásokat**. A jogszabályi előírásnak eleget téve, a közvetett támogatások a következők:

a) Ellátottak térítési díja címen a bölcsődei ellátottak önkormányzati döntésen alapuló kedvezményének hatását mutatjuk be.

b) A rendelettervezet 22. számú táblázat 3-8. sorai tartalmazzák az önkormányzat költségvetésében biztosított, ingyenesen igénybe vehető iskolai teniszoktatás, az óvodai úszásoktatás és korcsolyaoktatás, az iskolai úszás és korcsolyaoktatás, a szünidei napközis tábor önkormányzat által finanszírozott élelmezési költségei, a kerületi iskolába járó tanulók részére, helyi rendeletben szabályozott gépjárművezető engedély és ECDL-vizsga költségvetési hatását. A lakosság idősebb tagjai részére szervezett, térítés nélkül igénybe vehető nyugdíjas torna tervezett költsége 1.479 ezer Ft.

c) A helyiségek hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség az önkormányzat vonatkozó rendeletében meghatározott körben és mérték szerint vehető igénybe. A díjak beszedése, a kedvezmények meghatározása az önkormányzat vagyongazdálkodásával megbízott gazdasági társaság feladata.

d) Az egyéb kedvezmények az Erzsébetváros Újság hirdetési díjbevételéből, illetve a térítésmentesen biztosított újság által nyújtott kedvezményeket összesíti.

A rendelettervezet 22. számú táblázata tartalmazza az egyes feladatok érvényes szerződések szerinti kihatását.

4. Az Áht. 29/A. §-a szerint: „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
b) a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

A fenti előírás és az Áht. 24. § (4) bekezdés d) pontjában foglaltak érvényesítése érdekében az előterjesztés 4. számú melléklete tartalmazza a Képviselő-testület döntéséhez szükséges adatokat. Megállapítható, hogy az Önkormányzatnak nincs adósságszolgálati kötelezettsége.

VII.) Tájékoztató Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetésében tervezett pályázatokról

A) Budapest Főváros Önkormányzata Fővárosi Városrehabilitációs Keret felhasználásának szabályairól szóló 27/2013. (IV. 18.) Főv. Kgy. rendeletben foglaltak szerint

„A) Közterületek komplex megújítása, B) Közösségi célú városrehabilitáció program" „Klauzál tér - Kreatív Belváros Szíve" FPH059/1305-1/2013 iktatószám és 36-os pályázati azonosító

Budapest Főváros Önkormányzata által meghirdetett pályázat célja a városkép és városi környezet javítása, az épített, természeti és kulturális örökség, valamint a helyi identitás megőrzése, megújítása.
A projekt tartalma: A Bp. VII. kerület Csányi utca 5. szám alatt „Erzsébetvárosi Zsidó (Hely)történeti Tár" (ERZSI) kerül kialakításra; egy életmód- és helytörténeti központ, ahol betekintést nyerhetünk a zsidóság egykori életébe.
A jelenlegi épület szintszáma: pince, földszint, emelet. Az ingatlan funkcióinak megvalósításához szükséges az udvar lefedése és a tetőtér beépítése. Az ingatlan tervezett új funkciói:

a) zsidó polgári életet bemutató állandó kiállításnak teret adó termek
b) időszakos kiállításnak teret adó kiállítótér, galéria
c) rendezvények, kamara konferenciák megtartására alkalmas belső fedett udvar
d) II. világháború alatti óvóhelyet bemutató kisméretű terem, termek
e) múzeumi shop
f) kávézó
g) könyvtár, irattár
h) kutatói szobák, munkaterek
i) irodák.

Elnyert támogatás: 78.820 ezer Ft, melyből 2015. évben folyósításra került 11.060 ezer Ft, fennálló összeg 2016-ban kerül elszámolásra.

„B) 2016. évben benyújtásra kerülő pályázatok

1) **Fenntartható közlekedésfejlesztés Budapesten VEKOP-5.3.1-16**

Projekt rövid leírása: Mélygarázs kialakítása és felette park létesítése a Klauzál téren. A mélygarázshoz kapcsolódó infrastrukturális és informatikai korszerűsítés, fejlesztés. Kiegészítő jelleggel forgalomcsillapítási és közlekedésbiztonsági intézkedések elvégzése, valamint a gyalogos közlekedés feltételeinek javítása.
Projekt tervezett összköltsége: 4.000.000 ezer Ft
Tervezett önerő: 600.000 ezer Ft

2) **Bölcsődék és családi napközik, valamint óvodák infrastrukturális fejlesztései VEKOP-6.1.1-16**

Projekt rövid leírása: Új, 5 csoportszobás, 100 férőhelyes óvoda építése önkormányzati ingatlanon, játszóudvar kialakítása. Szocializációt, mozgásfejlesztést, fejlesztést segítő helyiségek, szabadidős programoknak lehetőséget biztosító terek kialakítása. Tornaszoba, orvosi szoba, elkülönítő helyiség létesítése. Bútorok és egyéb berendezési tárgyak, eszközök beszerzése. Informatikai eszközök, berendezések, IKT-eszközök, vezeték nélküli technológiák beszerzése.
Projekt tervezett összköltsége: 200.000 ezer Ft
Tervezett önerő: 30.000 ezer Ft

3) **A leromlott településrészeken élő alacsony státuszú lakosság életkörülményeinek javítása, társadalmi és fizikai rehabilitációja Budapesten VEKOP-6.2.1-16**

Projekt rövid leírása: A kerület szegregált, ill. szegregációval veszélyeztetett részén önkormányzati tulajdonú társasházak fizikai rehabilitációja. Közösen használt épületrészek felújítása, akadálymentesítés, közművesítés, energetikai korszerűsítés, épületgépészeti berendezések kialakítása, felújítása, cseréje. Lakófunkció erősítése, modern szociális bérlakások kialakítása, komfortosítása. Kapcsolódó udvarrendezés, kerítés kialakítása, felújítása. Az érintett lakosság bevonását, a beilleszkedést, társadalmi integrációját, munkaerőpiaci beilleszkedését segítő programok, akciók, képzések. Az alacsony társadalmi státuszú lakosság, marginalizált közösség felzárkózásához, beilleszkedésének elősegítéséhez, készségfejlesztéshez közvetlenül szükséges eszközök beszerzése.
Projekt tervezett összköltsége: 800.000 ezer Ft
Tervezett önerő: 120.000 ezer Ft

4) **Önkormányzati tulajdonú középületek energetikai fejlesztései megújuló energiaforrás hasznosításának lehetőségével a Közép-magyarországi régióban KEHOP-5.2.8-16**

Projekt rövid leírása: A leginkább energetikai korszerűsítésre szoruló önkormányzati tulajdonú középület(ek) energiahatékonysági korszerűsítése, illetve megújuló energiaforrás-hasznosításhoz szükséges beruházás elvégzése. Az épület(ek) hőtechnikai adottságainak javítása, hőveszteségek csökkentése, megújuló energiaforrások alkalmazása (elsősorban napelemek, napkollektorok telepítése), a fűtési, hűtési és használati melegvíz-rendszerek korszerűsítése, illetve az épület(ek)en belül az energiafelhasználás csökkentését szolgáló világítási rendszerek korszerűsítése.
Projekt tervezett összköltsége: 100.000 ezer Ft
Tervezett önerő: 15.000 ezer Ft

VIII.) Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének .../2016. (…) önkormányzati rendelete a Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről

A köznevelési intézményekbe járó tanulók részére biztosított térítésmentes, illetve kedvezményes juttatásokról, valamint az erzsébetvárosi fiatal tehetségek támogatásáról szóló 25/2015. (VI.30.) önkormányzati rendelet 7. §-a szabályozza a fiatal tehetségek részére nyújtható támogatás mértékét, a pályázat benyújtásának feltételeit, a felhívás közzétételének időpontjait, a beérkezett pályázatok előkészítésének és elbírálásának módját.

A beérkező pályázatok elbírálásának előkészítését és írásos értékelését a Képviselő-testület által létrehozott 3 tagú ideiglenes bizottság végzi, a **hivatkozott rendelet 7. § (9)** bekezdésében foglaltak szerint:

„A pályázatok elbírálásának előkészítését az Önkormányzat Képviselő-testülete által létrehozott 3 tagú ideiglenes bizottság végzi az alábbiak szerint:

a) a pályázati anyagok áttekintése abból a szempontból, hogy azok megfelelnek-e a jelen rendeletben, és a pályázati felhívásban foglalt feltételeknek;
b) a pályázatok egyéni mérlegelés alapján történő elbírálása és támogatási javaslat készítése a Művelődési, Kulturális és Szociális Bizottság részére;
c) írásos értékelés készítése a pályázatokról a fenti szempontok alapján a döntést hozó Művelődési, Kulturális és Szociális Bizottság számára.”

A **7. § (12)** bekezdés arról rendelkezik, hogy az ideiglenes bizottság tagjait a Képviselő-testületnek minden évben, legkésőbb március 1. napjáig meg kell választania.

Az ideiglenes bizottság tagjainak megbízatása megszűnik az e célra létrehozott keretösszeg kimerülésével, illetve amennyiben az Önkormányzat mindenkori költségvetési rendeletében támogatási keret nem kerül meghatározásra.

A fentiek alapján kérem a tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslatok elfogadására.

Tisztelt Képviselő-testület! Kérem, hogy a 2016. évi költségvetésről szóló előterjesztést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2016. (...) önkormányzati rendelete
Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata
2016. évi költségvetéséről

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 23. és 24. §-aiban foglalt felhatalmazás alapján a Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetéséről (a továbbiakban: Ör.) a következőket rendeli el:

I. Fejezet
Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetése kiadásainak és bevételeinek főösszege, a költségvetés egyenlege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, címrendje

1. §

(1) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata a 2016. évi költségvetés

a) bevételi főösszegét 11.459.744 ezer forintban, azaz tizenegymillió-négyszázötvenkilencezer-hétszáznegyvennégy ezer forintban,

b) az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerinti belső finanszírozásból:
ba) a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) alpont szerinti összegét 4.000.000 ezer forintban, azaz négymillió ezer forintban,
bb) a 6. § (7) bekezdés a) pont ac) alpont szerinti összegét 381.071 ezer forintban, azaz háromszáznyolcvanegyezer-hetvenegy ezer forintban,

c) az Áht. 23. § (2) bekezdés e) pontja és a Mötv. 111. § (4) bekezdés szerinti költségvetési hiány külső finanszírozásának összegét 0 ezer forintban, azaz nulla ezer forintban,
d) kiadási főösszegét 15.840.815 ezer forintban, azaz tizenötmillió-nyolcszáznegyvenezer-nyolcszáztizenöt ezer forintban,

e) finanszírozási kiadások és bevételek az Áht. 6. § (7) bekezdés a) pont ad) alpontja szerinti:
ea) az irányító szervi támogatás finanszírozási előirányzatát 4.568.114 ezer forintban, azaz négymillió-ötszázhatvannyolcezer-egyszáztizennégy ezer forintban,

eb) az irányító szervi támogatás folyósításának finanszírozási előirányzatát 4.568.114 ezer forintban, azaz négymillió-ötszázhatvannyolcezer-egyszáztizennégy ezer forintban, **állapítja meg.**

(2) Az (1) bekezdés a) pontjában megállapított bevételi főösszeget, továbbá a b) pontjában megállapított belső finanszírozású tételek és az ea) pont szerinti finanszírozási bevételek előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti összegeit az 1. számú táblázat 5. oszlopa szerint határozza meg.

(3) Az (1) bekezdés d) pontjában megállapított kiadási főösszeget, továbbá az eb) pontjában megállapított finanszírozási kiadások előirányzat-csoportonkénti összegeit a 2. számú táblázat 5. oszlopa szerint határozza meg.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított főösszegen belül a helyi önkormányzat összesített költségvetési mérlegét - működési és a felhalmozási bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, a finanszírozási bevételeket és kiadásokat is figyelembe véve - tájékoztató jelleggel a 20. számú táblázat tartalmazza.

(5) Az (1) bekezdésben megállapított bevételi és kiadási főösszeg várható teljesüléséről készített előirányzat felhasználási tervet a 21. számú táblázat tartalmazza.

(6) Az (1) bekezdés b) pontjában megállapított, az Áht. 23. § (2) bekezdés d) pontja szerint a belső finanszírozás, a költségvetési maradvány igénybevétele 381.071 ezer Ft, további finanszírozási tétel 4.000.000 ezer Ft.

(7) Az Önkormányzat kötelezettségvállalással nem terhelt, 2015. évi gazdálkodásából származó költségvetési maradványa terhére elkülönített tartalékot képez 450.000 ezer Ft összegben, a „7500 Erzsébet terv Fejlesztési program 2017." ütemezett feladataira.

(8) A (7) bekezdés szerinti tervezett költségvetési maradvány igénybevételét felhasználási cél szerinti tagolásban a 3. számú táblázat határozza meg.

1. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi ágazati feladatainak támogatása

2. §

(1) Az 1. § (2) bekezdésében megállapított kiemelt előirányzatok a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 2. számú mellékletében (továbbiakban: költségvetési törvény) megállapított felhasználási kötöttséggel járó állami támogatásokat az alábbiak szerint tartalmazzák:

a) A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

aa) óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása 462.143 ezer Ft,

ab) óvodaműködtetési támogatás 71.280 ezer Ft,

ac) a köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás 2.898 ezer Ft,

ad) kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz 13.432 ezer Ft.

b) A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

ba) egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 213.604 ezer Ft,

bb) a települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása 89.543 ezer Ft,

bc) gyermekétkeztetés támogatása 173.474 ezer Ft.

c) A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

ca) fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása 21.875 ezer Ft,

cb) a települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek művészeti és létesítmény-gazdálkodási támogatása 21.000 ezer Ft.

(2) A központi költségvetésből származó támogatások kizárólag a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 2. számú mellékletében foglaltak szerint használhatók fel.

2. A költségvetés címrendje, kiadási, bevételi, létszám előirányzatok

3. §

(1) A költségvetés címrendjét 2016. január 1-jétől a 24. számú táblázat szerint határozza meg.

a) A költségvetés címrendje két részből: 4, illetve 6 jegyű számból és az intézmény, a feladat vagy az előirányzat megjelöléséből áll.

b) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata irányítása alá tartozó költségvetési szervek az 1000 – 3000 számú címeken szerepelnek.

ba) A Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ és az Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága költségvetési intézmények címszáma 4 jegyű.
A Kópévár Óvoda, a Nefelejcs Óvoda, a Brunszvik Teréz Óvoda, a Bóbita Óvoda, a Magonc Óvoda, a Dob Óvoda és a Csicsergő Óvoda címszáma 6 jegyű. Az első négy számjegy az ágazatot jelöli, az ötödik és hatodik számjegy sorszám.

bb) A Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ szakmai feladatai, illetve a telephelyei az 1100 – 1299 számú címeken szerepelnek, az 5. számjegy a telephelyek sorszáma.

c) A Polgármesteri Hivatal feladatainak előirányzatai az 5100 számú címeken rögzíti az igazgatási és egyéb feladatokat, a hivatali hatósági, szakmai tevékenységet.

d) Erzsébetváros Önkormányzata feladatainak előirányzatait a következő címek rögzítik:

da) az 5200-5900 címeken Erzsébetváros Önkormányzata feladatai, a szakmai tevékenységek kiadási és bevételi előirányzatai,

db) a 6000 címeken Erzsébetváros Önkormányzata egyes feladatai: a különféle támogatások, felújítások, beruházások tervezett kiadási előirányzatai,

dc) a 7000 címeken Erzsébetváros Önkormányzata tartalék előirányzatai, ezen belül 7100 címen az általános tartalék, 7200 címen a céltartalék a polgármesterre átruházott előirányzat-átcsoportosítási hatáskörben, és 7300 címen a bizottságokra átruházott felhasználási jogosultság céltartalékai, 7500 címen az Erzsébet terv Fejlesztési program 2017,

dd) a 8000 címeken az önkormányzat működési bevételei, a közhatalmi bevételek, az önkormányzatot különféle jogcímeken megillető költségvetési támogatások, a felhalmozási bevételek, a kölcsönök visszatérülése, a költségvetési maradvány igénybevétele, valamint a finanszírozási bevételek előirányzatai,

de) a 9000 címeken az önkormányzat által pályázaton elnyert támogatások bevételi és kiadási előirányzatai szerepelnek.

(2) az (1) bekezdés db) pontja:
a) 6100 címen az ellátási szerződések alapján nyújtott támogatások, egyéb működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre, valamint az egyéb működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre kiadások előirányzatai,
b) 6201 címen a költségvetési szerveknek folyósított irányító szervi támogatás előirányzata,
c) 6300 címen az intézmények és az önkormányzat felújítási feladatai előirányzata,

d) 6400 címen az intézmények és az önkormányzat beruházási feladatai előirányzata,
e) 6500 címen az önkormányzati forrásból finanszírozott társasházi és lakás célú támogatások, továbbá társasházi és lakás célú kölcsönök, nem pénzügyi vállalkozásnak nyújtott kölcsönök előirányzatai,
f) 6600 címen a belföldi finanszírozás előirányzatai (a realizált árfolyamveszteség),
g) 6700 címen az Erzsébetvárosi Nemzetiségi Önkormányzatok helyi önkormányzati támogatása előirányzatai,
h) 6800 címen a pénzügyi műveletek és egyéb pénzügytechnikai elszámolások előirányzatai,
i) 6900 címen az Erzsébet terv Fejlesztési program előirányzata.

(3) A költségvetési rendeletben meghatározott címrend év közben a Képviselő-testület által kiegészíthető, illetve módosítható.

(4) Az 1. § (2) bekezdése szerinti bevételi főösszeg intézményenkénti és címeken belül kiemelt előirányzatonkénti és előirányzat-csoportonkénti összegeit a 4. számú táblázat 29-60. sorai szerint határozza meg.

(5) Az 1. § (3) bekezdése szerinti kiadási főösszeg intézményenkénti és címeken belül kiemelt előirányzatonkénti és előirányzat-csoportonkénti összegeit a 4. számú táblázat 1-28. sorai szerint határozza meg.

(6) Az 1. § (2) és (3) bekezdéseiben megállapított kiadási és bevételi főösszegen belül a Polgármesteri Hivatal költségvetésében az 5100, Erzsébetváros Önkormányzata költségvetésében 5200-9000 címeken tervezett előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok kiadási összegét a 4. számú táblázat 1-28. sorai, a közhatalmi bevételek összegét a 37. sora, az intézményi működési bevételek összegét a 47. sora, a felhalmozási bevételek összegét a 30., 50. és 54. sora, a költségvetési támogatásokat a 29. sora, a finanszírozási bevételek előirányzatát az 59. sora szerint határozza meg.

(7) Az **„5200 Városüzemeltetési és városgazdálkodási feladatok”** előirányzatai címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését az 5. és 6. számú táblázat szerint határozza meg.

(8) Az **„5300 Önkormányzati lakásgazdálkodási és egyéb feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 7. számú táblázat szerint határozza meg.

(9) Az **„5305 Oktatási terület kötelező taneszköz beszerzése és egyéb jogcímek”** címen tervezett előirányzatok feladatonkénti részletezését a 8. számú táblázat szerint határozza meg.

(10) Az **„5400 Vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 9. számú táblázat szerint határozza meg.

(11) Az **„5600 Szociális támogatások, ellátások és egyéb feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését és a Polgármesteri Hivatal által folyósított szociális támogatások és ellátások részletezését a 10. számú táblázat szerint határozza meg.

(12) Az „**5701 Oktatási, közművelődési és egyéb feladatok**” címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 11. számú táblázat szerint határozza meg.

(13) Az **„5702 Sport feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 12. számú táblázat szerint határozza meg.

(14) Az **„5707 Erzsébetvárosi turizmussal kapcsolatos feladatok”** címen tervezett kiadási előirányzatok feladatonkénti részletezését a 13. számú táblázat szerint határozza meg.

(15) Erzsébetváros Önkormányzata költségvetésében **„5303, 5606, 5608, 5701, 5707, 5804, 6103, 6105, 6108, 6109”** címeken tervezett **„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre”** előirányzatát a 14. számú táblázat, valamint az **„5701, 5702, 5707, 6106”** címeken tervezett **„Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre”** előirányzat címenkénti és feladatonkénti részletezését a 15. számú táblázat szerint határozza meg.

(16) Erzsébetváros Önkormányzata költségvetésében **„6110, 6501”** címen tervezett **„Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre”,** és a **„6107”** címen tervezett **„Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre”** feladatonkénti előirányzatait a 16. számú táblázat szerint határozza meg.

(17) Az „1101 Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ”, a „3101 Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága”, az „5101 Igazgatási apparátus és Polgármesteri Hivatal előirányzata” címekhez és feladatokhoz kapcsolódó, engedélyezett létszámot a 4. számú táblázat 61. sora szerint határozza meg.

(18) A közfoglalkoztatottak éves létszám előirányzatát a megkötött szerződések alapján a 4. számú táblázat 62. sora tartalmazza.

(19) Az egyes címeken tervezett céljellegű, vagy konkrét feladatokhoz rendelt kiadások előirányzatai év közben más feladatra nem csoportosíthatók át, felhasználásuk kizárólag a tételes felsorolásban meghatározott feladatok megvalósítására történhet.

(20) A (19) bekezdésben hivatkozott alábbi címek maradványa a költségvetési maradvány-elszámolás keretében elvonásra kerül:

a) a 2. §-ban felsorolt kötött felhasználású állami támogatások maradványa, ide értve a **bölcsődék, óvodák és szociális intézmények** címeken tervezett vásárolt élelmezés, élelmiszer beszerzés előirányzat maradványa,
b) az **„5701 Oktatási, közművelődési és egyéb feladatok”**

címen tervezett előirányzat maradványa,

c) az **„5702 Sport feladatok”** címen tervezett előirányzat maradványa.

3. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetés felhalmozási előirányzatai

4. §

Az **„5101 Igazgatási apparátus és Polgármesteri Hivatal**” címen, **„5304 Önkormányzati tulajdonú oktatási célt szolgáló épületek üzemeltetése”**, „**6301 Intézményi felújítások**”, **„6303 Önkormányzati felújítások”**, **„6901 Erzsébet terv Fejlesztési program”** és a **„9000 Pályázati forrásból megvalósuló felújítások”** címeken tervezett felújítási kiadási előirányzatokat a 17. számú táblázat szerint határozza meg.

5. §

(1) Az **„5101 Igazgatási apparátus és Polgármesteri Hivatal**” címen, az **„5304 Önkormányzati tulajdonú oktatási célt szolgáló épületek üzemeltetése”**, a „**6401 Intézményi beruházások”, „6404 Önkormányzati beruházások**”, a **„3101 Erzsébetváros Rendészeti Igazgatósága”** és a **„9000 Pályázati forrásból megvalósuló beruházások”** címen tervezett kiadások beruházási feladatonkénti előirányzatait a 18. számú táblázat szerint határozza meg.

(2) A 2016. évben értékesítésre kijelölt ingatlanok és helyiségek jogcímek szerinti felsorolását az 1/b számú táblázat tartalmazza.

4. Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési tartalék előirányzatai

6. §

(1) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból a **„7100 Általános tartalék”** cím előirányzata 10.000 ezer Ft.

(2) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott kiadásokból a **„7200-7500 Céltartalékok”** működési előirányzata 394.978 ezer Ft, felhalmozási előirányzata 2.022.334 ezer Ft.

(3) A jóváhagyott kiadásból:

a) **a „7200 Polgármesterre átruházott előirányzat-átcsoportosítási hatáskörű céltartalékok”** cím működési előirányzata 310.278 ezer Ft, felhalmozási előirányzata 1.357.334 ezer Ft,

b) a **„7300 Bizottságokra átruházott felhasználási jogkörű céltartalékok”** cím működési előirányzata 84.700 ezer Ft, felhalmozási előirányzata 215.000 ezer Ft,

c) a **„7500 Erzsébet terv Fejlesztési program 2017”** cím felhalmozási előirányzata 450.000 ezer Ft.

5. A többéves kihatással járó feladatok

7. §

(1) A költségvetési rendelet tartalmazza - az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontjában foglaltaknak megfelelően - az Önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a 20. számú táblázat, valamint az Önkormányzat előirányzat-felhasználási tervét a 21. számú táblázat szerint.

(2) A költségvetési rendelet tartalmazza az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontja szerinti, többéves kihatással járó feladatok előirányzatait éves bontásban. Az Önkormányzat és intézményei által 2015. december 31-ig megkötött szerződések és a már folyamatban lévő közbeszerzési eljárások miatti kötelezettségvállalás alapján 2016. évre és az azt követő évekre vonatkozó, többéves kihatással járó kiadási tételeket a 23. számú táblázat tartalmazza.

(3) Az Áht. 24. § (4) bekezdés c) pontja szerinti, 2016. évi tervezett közvetett támogatásokat tájékoztató jelleggel a 22. számú táblázat mutatja be.

II. Fejezet

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetése végrehajtásának szabályai

6. Erzsébetváros Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények működése, gazdálkodása

8. §

(1) A költségvetési intézményeknek elemi költségvetésüket a rendelet 4. számú táblázatában az 1100-3100 címeken meghatározott összegekkel kell összeállítaniuk.

(2) A Polgármesteri Hivatal elemi költségvetését e rendelet 4. számú táblázat 5100 cím „B” oszlopában meghatározott összegekkel kell összeállítania. Erzsébetváros Önkormányzata elemi költségvetése tartalmazza az 5200 – 9000 címek költségvetési kiadási és bevételi, továbbá finanszírozási kiadási és bevételi előirányzatait. Az elemi költségvetés összeállítása során az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XI. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet (továbbiakban: Áhsz.) és annak 15. számú melléklete előírásai szerint kell eljárni.

(3) Az elemi költségvetés összeállítása, a költségvetési rendelet elfogadása és a költségvetési gazdálkodás során az Áht. 4. § (1)-(4) bekezdéseinek, a 4/A. § (1)-(5) bekezdéseinek, az 5. § (1)-(4) és a 6. § (1)-(8) bekezdéseinek előírásait kell figyelembe venni.

(4) A költségvetési intézmények alaptevékenységéhez kapcsolódó, az Ávr. 3. § (1) bekezdése szerinti költségvetési bevételei kizárólag az alaptevékenység ellátása érdekében használhatók fel.

(5) Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési rendeletének összeállítását az Áht. 23-24. §-ai és az Ávr. 24. § és 27-28. §-ai szabályozzák.

(6) Erzsébetváros Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények költségvetési rendeletben megállapított bevételei és kiadásai alapján az Áhsz. 6. § (2) bekezdés a) pont aa), ac) és ad) alpontok szerinti elemi költségvetés készül, amelyet az Ávr. 33. § (1) bekezdése szerint kell jóváhagyni. A jóváhagyott elemi költségvetésekről a Magyar Államkincstár felé történő adatszolgáltatást az Ávr. 33. § (2) bekezdése szerint kell végrehajtani.

(7) Az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a Képviselő-testület döntése alapján rendelkezhet gazdasági szervezettel. A gazdasági szervezet feladatait, működését az Ávr. 9. § (1), (2), (3), (5) és (5a) bekezdései szerint kell meghatározni.

(8) Erzsébetváros Önkormányzata által biztosított támogatások esetében az Áht. 48-56/A. §-ai és az Ávr. 65-102. §-ai szerint kell eljárni.

(9) A (8) bekezdésben foglalt feladatokat a Polgármesteri Hivatal ágazati, szakmai irodái/egységei a következők szerint látják el:

a) a támogatásokról szerződésenként nyilvántartást vezetnek,
b) kötelesek ellenőrizni a juttatott összeg szabályszerű, cél szerinti felhasználását és elszámolását,
c) gondoskodnak a teljes dokumentáció Ávr. 101. §-a szerinti megőrzéséről,
d) a számadási kötelezettség elmulasztása, vagy szabálytalan felhasználás esetén kötelesek a támogatást felfüggeszteni,
e) a támogatások jogszabálysértő, vagy nem rendeltetésszerű felhasználása esetén a visszafizetési kötelezettség érvényesítéséről kötelesek gondoskodni.

(10) Az Ávr. 24. § (1) bekezdés a) pontja és b) pont bd) alpontja szerint elkülönítetten kell a költségvetésben és a számviteli nyilvántartásokban kimutatni és kezelni az Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit, kiadásait, az ezekhez rendelt önkormányzati forrásokat, valamint az önkormányzaton kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat. Az önkormányzat részére az Európai Unióból juttatott források, adományok kizárólag arra a célra használhatók fel, amelyre az adományozó biztosította.

(11) Erzsébetváros Önkormányzata követeléséről lemondani az Áht. 97. § (2) bekezdése szerint, helyi önkormányzati rendeletben szabályozott módon lehet. A költségvetési törvényben megállapított értékhatárt el nem érő, kis összegű követelések esetében az Áht. 97. § (3) bekezdésében foglaltak szerint kell eljárni.

(12) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 111. § (2) bekezdése és az Áht. 23. § (2) bekezdés a) pont ab) alpontja alapján a költségvetési bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontása e rendelet táblázataiban az alábbi betűjelek szerint történik:
a) kötelező feladatok = K,
b) önként vállalt feladatok = Ö,
c) államigazgatási feladatok = Á.

9. §

(1) A költségvetési szerv, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata a jóváhagyott költségvetés végrehajtása során a kötelezettségvállalást, a pénzügyi ellenjegyzést az Áht. 36-37. §-ai betartásával gyakorolhatja. A jogkörök gyakorlásának részletes szabályait, a kötelezettségvállalások kötelező tartalmi elemeit, a nyilvántartás vezetésének előírásait az Ávr. 45-46. §-ai és 50-56. §-ai tartalmazzák.

(2) A kiadási előirányzatok terhére kifizetés elrendelése az Áht. 38. § (1)-(2) bekezdései szerinti teljesítés igazolása, az erre alapozott érvényesítés végrehajtása, és ezt követő utalványozással történhet. A jogkörök gyakorlásának részletes szabályait az Ávr. 57-59. §-ai tartalmazzák.

(3) Az (1)-(2) bekezdések szerinti gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos összeférhetetlenségi követelményeket az Ávr. 60. §-a szabályozza.

10. §

Az önkormányzati költségvetési szerv vezetője az Áht. 69. §-a alapján köteles olyan belső kontrollrendszert működtetni, mely biztosítja az (1) bekezdés a)-c) pontjaiban és az Áht. 61. § (1) bekezdésében foglalt célok elérését.

7. Erzsébetvárosi nemzetiségi önkormányzatok támogatása

11. §

(1) Erzsébetváros Önkormányzata a kerületi nemzetiségi önkormányzatok részére támogatást nyújthat. A támogatási összeg folyósítása kizárólag támogatási szerződés alapján, a megelőző önkormányzati támogatások szabályos felhasználását és elszámolását követően történhet.

(2) A támogatások felhasználásának, elszámolásának szabályait az Áht. és az Ávr. rendelkezései, valamint e rendelet 8. §-a szabályozzák.

(3) A támogatás folyósítása felfüggeszthető, amennyiben a nemzetiségi önkormányzat támogatásának felhasználása nem szabályszerű, vagy nem a támogatás szerinti célt szolgálja.

8. Költségvetési tartalék előirányzat-átcsoportosítási hatáskörének átruházása a polgármesterre, a bizottságok előirányzat-átcsoportosítási javaslata

12. §

(1) Az Áht. 23. § (3) bekezdése alapján meghatározott általános és céltartalékok feletti rendelkezési jogát e rendelet 12. § (2)-(5) bekezdéseiben szabályozott módon ruházza át a polgármesterre.

(2) A Képviselő-testület **a „7100 Általános tartalék”** cím feletti rendelkezés jogát - a soron következő képviselő-testületi ülésig nem halasztható feladatra történő előirányzat biztosítását - a polgármesterre ruházza át, e rendelet 6. § (1) bekezdésben meghatározott mértékig, utólagos beszámolási kötelezettséggel.

(3) A Képviselő-testület a „**7201 Központilag kezelt ágazati feladatok”** címen tervezett céltartalék előirányzatok feletti rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át, legfeljebb e rendelet 6. § (3) bekezdés a) pontja szerinti előirányzat mértékéig. Az egyedi döntés alapján történő előirányzat-átcsoportosítások a 30 millió Ft-os értékhatárt nem haladhatják meg.

(4) A polgármester a (3) bekezdés szerinti előirányzatok átcsoportosítása során a költségvetésben tervezett előirányzatot módosítja, indokolt esetben új feladatra, a feladat ellátásához szükséges mértékű előirányzatot biztosíthat.

(5) A Képviselő-testület a **„7203 Pályázati önerő, pályázatok előkészítése”** címen tervezett céltartalék előirányzat feletti rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át.

(6) A polgármester az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, vagy ennek következményei elhárítása céljából átmeneti intézkedéseket hozhat, az Áht. 40. § (5) bekezdés felhatalmazása szerint.

(7) Az Áht. 34. § (2) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, a tartalék előirányzatokon kívül a következő címekre vonatkozóan ruházza át a Képviselő-testület az előirányzat-átcsoportosítási, módosítási jogkört a polgármesterre:

a) a **„6300”, „6400”, „6900”** címeken a központilag kezelt felújítási, beruházási előirányzatoknak a tényleges teljesítéssel azonos összegű lebontása az intézmények és a

Polgármesteri Hivatal részére, a feladatra jóváhagyott összeg erejéig. Az ágazati felújítási és beruházási feladatok közötti előirányzat-átcsoportosítást 30 millió forint egyedi értékhatárig engedélyezi, amely a (6) bekezdés esetében új feladatra történő átcsoportosításra is irányulhat,

b) külön döntést nem igénylő központi támogatások, hozzájárulások lebontása, továbbá év közben, meghatározott céllal kapott támogatások, átvett pénzeszközök - a hozzá tartozó kiadási előirányzattal együtt történő - előirányzat-módosítása,

c) az **„5200”, „5300”, „5400”, „5500”, „5700”, „5800**”, **„6200”, „6600”, „6800”,** címeken a működési kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás az egyes címek mindenkori érvényes kiadási főösszegének 10 %-áig,

d) az **„5900**” és **„8000”** címeken a szakmai tevékenységgel kapcsolatos közhatalmi, működési bevételek módosítása a terven felüli többletbevételekből az érintett kiadási előirányzat azonos mértékű emelése, a feladatváltozással azonos mértékben, maximum 30 millió Ft-os értékhatárig, valamint a dolgozói lakásvásárláshoz, építéshez nyújtott kölcsön visszatérülése (törlesztése) címen befolyt bevétel mértékéig,

e) az „**5600”, „5701” „5702” és „5707”** címeken tervezett kiadási előirányzatokon belül a felhasználási jogcímek közötti átcsoportosítás, figyelemmel a 3. § (19) bekezdésben foglaltakra, 20 millió Ft-os értékhatárig,

f) a **„9000**” címeken a pályázati cím előirányzatainak módosítása vagy az egyes kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás, amennyiben ezt a pályázati cél megvalósítása indokolja, 30 millió Ft-os értékhatárig,

g) pénzügytechnikai előirányzat átcsoportosítások költségvetési címek vagy kiemelt előirányzatok között, amennyiben a kiadás célja nem változik,

h) a különféle címeken elért kiadási megtakarítás mértékének megfelelő összeg tartalékba helyezése, illetve amennyiben valamely feladatra beérkezett bevételhez kapcsolódó kiadási előirányzatot a költségvetés már tartalmazza, vagy a kiadások felhasználás szerinti felosztása később történik meg, a befolyt bevétel összegének tartalékba helyezése,

i) a c) és f) pontok szerinti előirányzat-mozgatás feladatbővüléshez kapcsolódóan új működési címekre is történhet,

j) a **„7302”** és a **„7303”** címekről a megfelelő kiadási címekre történő átcsoportosítás, a Művelődési, Kulturális és Szociális Bizottság előirányzat felhasználásáról szóló döntése alapján,

k) a **„7305”** címen belüli előirányzatok, továbbá e címről a **„6500”** címekre történő átcsoportosítás, a Pénzügyi és Kerületfejlesztési Bizottság előirányzat felhasználásáról szóló döntése alapján,

l) a **„7306”** címről a megfelelő kiadási címekre történő átcsoportosítás, a Városüzemeltetési Bizottság előirányzat felhasználásáról szóló döntése alapján.

(8) A (2)-(7) bekezdésekben foglalt átruházott hatáskörű előirányzat-átcsoportosítási jogkör 2016. december 31-ig gyakorolható.

(9) A Képviselő-testület az **„5302 Társasházak közös költsége, célbefizetése”** címen társasházi közgyűlés határozata alapján a 100 ezer Ft alatti összegű célbefizetés előirányzat feletti rendelkezés jogát a polgármesterre ruházza át.

9. Államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó szabályok, előirányzatok felhasználása a bizottságokra átruházott hatáskörben

13. §

(1) A Képviselő-testület a Művelődési, Kulturális és Szociális Bizottságra ruházza a „**7302 Központilag kezelt közművelődési pályázatok és feladatok**”, a „**7303 Központilag kezelt sport pályázatok és feladatok**” címen tervezett működési és felhalmozási előirányzatok tartós elkötelezettséggel nem járó felhasználását. A döntések alapján a költségvetési rendelet-módosításról a 12. § (7) bekezdés j) pontja szerint a polgármester gondoskodik.

(2) A Képviselő-testület a Pénzügyi és Kerületfejlesztési Bizottságra ruházza át a **„7305 Központilag kezelt kerület-fejlesztési pályázatok és feladatok**” címen tervezett előirányzatok feletti rendelkezés jogát. Az egyedi támogatásokról a vonatkozó önkormányzati rendelet szerint dönt. A bizottság a rendelkezésre álló előirányzat átcsoportosítására a polgármester felé tesz javaslatot. A javaslat alapján a költségvetési rendelet-módosításról a 12. § (7) bekezdés k) pontja szerint a polgármester gondoskodik.

(3) A Képviselő-testület a Városüzemeltetési Bizottságra ruházza át a **„7306 Központilag kezelt közrendvédelmi, környezetvédelmi pályázatok és feladatok”** címen tervezett előirányzatok feletti rendelkezés jogát. A döntés alapján a költségvetési rendelet-módosításról a 12. § (7) bekezdés l) pontja szerint a polgármester gondoskodik.

(4) Az Önkormányzat e rendeletében biztosított jogkörében a Pénzügyi és Kerületfejlesztési Bizottság dönt az **„5302 Társasházak közös költsége, célbefizetése”** címen társasházi közgyűlés határozata alapján a 100 ezer Ft feletti összegű célbefizetés előirányzat felhasználásáról.

(5) A Képviselő-testület a Művelődési, Kulturális és Szociális Bizottságra ruházza az **„5701 Oktatási, közművelődési és egyéb feladatok”** címen tervezett Erzsébetvárosi Felsőoktatási Ösztöndíj előirányzat tartós elkötelezettséggel nem járó felhasználását.

(6) A Képviselő-testület a Művelődési, Kulturális és Szociális Bizottságra ruházza az **„5608 Erzsébetvárosi Tehetséggondozás”** előirányzat tartós elkötelezettséggel nem járó felhasználását a vonatkozó képviselő-testületi határozatokban nevesített ideiglenes bizottság javaslata alapján.

(7) Az (1)-(6) bekezdésekben foglalt előirányzat-felhasználásra vonatkozó jogkör 2016. december 31-ig gyakorolható.

(8) Amennyiben a Művelődési, Kulturális és Szociális Bizottság, a Pénzügyi és Kerületfejlesztési Bizottság, illetve a Városüzemeltetési Bizottság előirányzatok felhasználására vonatkozó javaslata alapítvány támogatására irányul, azt a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

14. §

(1) A 13. § (2) bekezdése **„7305 Központilag kezelt kerület-fejlesztési pályázatok és feladatok**” kiadási előirányzatai felhasználása, a társasházaknak nyújtható támogatás az Önkormányzat költségvetési rendelete, a társasházi támogatásokról szóló, mindenkor érvényes külön rendelete előírásai és ez alapján kiírt pályázat szerint történhet.

(2) A 13. § (3) bekezdése **„7306 Központilag kezelt közrendvédelmi, környezetvédelmi pályázatok és feladatok”** kiadási előirányzat felhasználása a lakóközösségeknek és az önkormányzati intézményeknek nyújtandó növényesítési támogatás és a helyi lakóközösségek és az önkormányzati intézmények részére biztonsági berendezések létesítéséhez nyújtandó támogatását az Önkormányzat külön rendeletében szabályozott módon kell végrehajtani.

(3) A 13. § (5) bekezdése szerinti **„5701 Oktatási, közművelődési és egyéb feladatok”** címen az Erzsébetvárosi Felsőoktatási Ösztöndíj előirányzat felhasználása az Önkormányzat külön rendeletében előírtak szerint történhet.

(4) Az (1)-(3) bekezdésekben fel nem sorolt „**7302 Központilag kezelt közművelődési pályázatok és feladatok**”, „**7303 Központilag kezelt sport pályázatok és feladatok**”, **„7305 Központilag kezelt kerület-fejlesztési pályázatok és feladatok**”, **„7306 Központilag kezelt közrendvédelmi, környezetvédelmi pályázatok és feladatok”** támogatási jogcímek felhasználásának jogosultja a költségvetési rendeletben megjelölt bizottság.

(5) A támogatási előirányzatok bizottsági hatáskörben történő felhasználása pályázat, vagy egyedi döntés alapján lehetséges.

(6) A Képviselő-testület a pályázati kiírás feltételeinek meghatározását: a támogatási igény benyújtójával szembeni elvárásokat, a támogatás finanszírozási rendjét, az elő-, vagy utófinanszírozás módját az illetékes bizottságokra ruházza át.

(7) A támogatási igények elbírálásánál figyelembe kell venni az Áht. 48-52. §-ai vonatkozó általános szabályokat, előírásokat.

(8) A pályázati felhívást – a helyben szokásos módon – az Erzsébetvárosi Újságban és az Önkormányzat honlapján kell közzétenni.

(9) A pályázatok, egyedi támogatási igények alapján nyújtott támogatások folyósításával, elszámolásával, a beszámolással, visszakövetelésel, a felhasználás ellenőrzésével, egyéb szabályokkal kapcsolatos feltételeket a támogatási szerződésben kell meghatározni és ezen feltételek betartását a végrehajtás során megkövetelni az Áht. 52-55. §-ai és e rendelet 8. § (9) bekezdése figyelembe vételével.

(10) A nem pénzben nyújtott támogatások esetében az (5)-(8) bekezdések szerint kell eljárni azzal, hogy az elszámoltatási kötelezettség sajátosan érvényesül.

(11) A 100.000 Ft értéket el nem érő, természetben nyújtott támogatások esetében egyszerűsített eljárás alkalmazható. A támogatásról szóló bizottsági döntés alapján átadás-átvételi jegyzőkönyvvel kell igazolni a támogatás megvalósulását.

(12) A költségvetésben tervezett támogatási előirányzatok magukban foglalják a mindenkor érvényes jogszabályok szerinti adó- és járulékfizetési kiadásokat is.

(13) A különféle támogatásokkal kapcsolatos operatív feladatok ellátását e rendelet 8. § (9) bekezdése szabályozza.

15. §

(1) A Mötv. 42. § 4. pontja alapján a Képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik az alapítványi támogatásokról való döntés.

(2) A Képviselő-testület hatáskörébe tartozó díjak, kitüntetések odaítélését, az eljárás szabályait külön rendeletek tartalmazzák.

(3) Az Erzsébetvárosban született ifjú állampolgárok és az Erzsébetvárosban élő 80., 90., 100. és 105. életévét betöltő kerületi polgárok köszöntésének támogatását, az eljárás rendjét külön rendelet szabályozza.

(4) A köznevelési, közoktatási intézmények ellátottai részére biztosított térítésmentes, illetve kedvezményes juttatásokat külön rendelet szabályozza.

(5) Az e paragrafusban szereplő támogatások és az egyéb támogatások nyújtásánál a 13-14. §-okban foglalt eljárási szabályokat kell betartani.

(6) Az egyéb, előzőekben fel nem sorolt támogatási előirányzatok felhasználásáról való döntés az ágazatilag érintett bizottság hatáskörét képezi.

16. §

(1) Az Önkormányzat céljai megvalósításához forrásként államháztartáson kívüli pénzeszközöket is felhasználhat.

(2) Az Önkormányzat részére államháztartáson kívülről, gazdasági társaságoktól, pénzintézetektől érkező működési vagy felhalmozási pénzeszközök átvételéről a (3) bekezdésben foglaltak kivételével 5 millió Ft értékhatárig a polgármester, 5 millió Ft felett a Képviselő-testület dönt.

(3) Az Önkormányzat és az önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek Európai Uniós pályázaton történő részvételéről, a nyertes pályázat pénzeszközátvételéről értékhatártól függetlenül a Képviselő-testület dönt.

(4) A pénzeszközök felhasználásakor gondoskodni kell az Áht. és az Ávr. előírásai, valamint a támogatási szerződésben rögzítettek betartásáról.

(5) A Polgármesteri Hivatal és az önkormányzati intézmények részére államháztartáson kívülről érkező források átvétele, az előirányzat módosítása az Áht. 34. § (3) bekezdés és az Ávr. 42. §-a alapján intézményi hatáskörben történik.

(6) Amennyiben az átvett pénzeszközből tervezett feladat megvalósításához önkormányzati forrás biztosítása is szükséges, arról a Képviselő-testület dönt.

(7) Az önkormányzati intézmények államháztartáson kívülről történő pénzeszközátvétele esetében is érvényesíteni kell a (4) bekezdésben foglaltakat.

10. A polgármester tájékoztatási és rendelet-módosítási kötelezettsége

17. §

(1) A polgármester az első negyedév kivételével negyedévente, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását

a) a költségvetési szerv által, az Áht. 34. § (3) bekezdése alapján saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-módosításról,

b) az Áht. 34. § (2) bekezdése szerint átruházott hatáskörben történt helyi önkormányzati bevételek, kiadások módosításáról, kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról,

c) Az Áht. 40. § (5) bekezdése szerinti intézkedések miatt történt átcsoportosításról.

(2) A polgármester köteles a Képviselő-testület elé terjeszteni a költségvetési rendelet-módosítását a tájékoztató jellegű táblázatok kivételével:

a) ha év közben az Országgyűlés Erzsébetváros Önkormányzatát érintő, az Áht. 14. § (3) bekezdése szerinti támogatások előirányzatait zárolja, csökkenti, vagy törli, az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul,

b) ha év közben az önkormányzatot érintő előirányzatok megváltoztatása indokolt:

ba) az (1) bekezdés b) pontja alapján a központi szervek által engedélyezett előirányzat-módosítások tervbevételére,
bb) az önkormányzati többletbevételek tervbevételére, tekintettel a 18. § (5) bekezdésére,
bc) a Képviselő-testület költségvetést érintő döntéseinek a költségvetési rendeleten történő átvezetésére,
bd) egyéb, jogszabályváltozás miatti, vagy a feladatok végrehajtáshoz szükséges rendelet-módosítási javaslatok megtételére,
be) a Polgármesteri Hivatal, a költségvetési intézmények költségvetését érintő átcsoportosítás vagy előirányzat-módosítás szükségessége esetén.

11. Előirányzatok megváltoztatása az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál

18. §

(1) Erzsébetváros Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és a költségvetési intézmények a költségvetésben meghatározott bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról az Áht. 34. § (1)-(4) bekezdéseiben és a 35. §-ban foglaltak szerint rendelkezhetnek.

(2) Az önkormányzati intézmények költségvetési előirányzataikat az Áht. 34. § (3) bekezdése szerint saját hatáskörben módosíthatják.

(3) A költségvetési intézmények a (2) bekezdésben rögzített előirányzat módosítást vagy átcsoportosítást az Ávr. 42. §-a és 43. § (2)-(3) bekezdéseiben foglaltak szerint végezhetik, azzal, hogy az Ávr. 36. § (2) bekezdés a) pontban rögzített engedélyezés a Képviselő-testület hatásköre.

(4) A költségvetési szervek a (2) bekezdés szerinti hatáskör gyakorlásánál az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdései szerint kötelesek eljárni.

(5) A bevételi előirányzatok túlteljesítése, vagy a költségvetési bevételek tervezettől való elmaradása esetén az Áht. 30. § (3) bekezdésének előírásai szerint kell gondoskodni az előirányzatok módosításáról.

(6) Az egységes rovatrend K336. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások igénybevétele esetében az Ávr. 43. § (3) bekezdés alapján kell az előirányzatról gondoskodni.

(7) Az egységes rovatrend B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről, B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, B6. Működési célú átvett pénzeszközök és B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök rovatain megtervezett bevételi előirányzatok a költségvetési évben meghatározott céllal rendelkezésre bocsátott költségvetési bevételekkel abban az esetben is megnövelhetők, ha a bevételi előirányzatok még nem teljesültek túl, azonban az adott cél a költségvetési év bevételi előirányzatainak tervezésekor nem volt figyelembe vehető.

(8) A költségvetési szerv az egységes rovatrend B3. Közhatalmi bevételek, B4. Működési bevételek és B5. Felhalmozási bevételek rovatain megtervezett eredeti vagy módosított bevételi előirányzatán felüli többletbevétel felhasználása 10.000 ezer Ft értékhatárig az irányító szerv felé történő intézményi kezdeményezés alapján, az irányító szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után lehetséges.

(9) A (8) bekezdésben megjelölt értékhatár feletti többletbevétel az irányító szerv döntését követően felhasználható, vagy Önkormányzatot megillető bevételként, az irányító szervi döntés közlését követő nyolc napon belül be kell fizetni.

(10) A dologi kiadások körében megtervezett részelőirányzatok között átcsoportosítást a vásárolt élelmezésre, élelmiszer beszerzésre, az ellátottak pénzbeli juttatásaira megtervezett előirányzatok kivételével hajthat végre. A dologi kiadások egyéb tételeiről átcsoportosítani, vagy anélkül azokat felhasználni (csökkenteni) csak akkor szabad, ha a költségvetési szerv módosított előirányzata az éves fizetési kötelezettségek teljesítéséhez elégséges.

(11) A költségvetési szerv költségvetésében 2016. évben jutalom, céljuttatás címén megtervezett előirányzat nem haladhatja meg az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12 %-át.

(12) A nem rendszeres személyi juttatások között megtervezett közalkalmazotti 2 %-os kereset-kiegészítés fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.

(13) A jegyző az Áht., az Ávr. és e paragrafus bekezdései szerint a Polgármesteri Hivatal bevételi és kiadási előirányzatait módosíthatja, átcsoportosíthatja.

(14) Az Áht. 34. § (3) bekezdése szerint a jegyző saját hatáskörben az **„5100”** címeken belül, a Polgármesteri Hivatal kiemelt előirányzatai között a feladatváltozás mértékéig átcsoportosítást rendelhet el.

12. A költségvetési szervek kapcsolata

19. §

(1) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv az önkormányzat költségvetési rendeletében jóváhagyott költségvetési előirányzatai felett az Ávr. 7. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott módon rendelkezik.

(2) A gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv és az irányító szerv által a gazdálkodási feladatok ellátására kijelölt, gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv közötti munkamegosztási megállapodást az Ávr. 9. § (5a) bekezdése alapján a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(3) A munkamegosztási megállapodásnak tartalmaznia kell az Ávr. 9. § (1) bekezdése szerint valamennyi gazdálkodási feladatot, a munkaszervezést, továbbá a munkamegosztást a tekintetben, hogy az adott feladat ellátása a gazdasági szervezettel rendelkező, vagy a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv feladata.

13. Erzsébetváros Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények költségvetési maradványának megállapítása

20. §

(1) Erzsébetváros Önkormányzata, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmények költségvetési maradványát az Áht. 86. § (5) bekezdése és az Ávr. 155. § (2) bekezdése alapján a Képviselő-testület állapítja meg és hagyja jóvá.

(2) A költségvetési maradvány megállapításakor az Ávr. 149. § (1), (3) bekezdéseit kell figyelembe venni.

(3) Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványának elszámolása során:

a) a végleges feladatelmaradás miatti összeg,
b) az önkormányzat által meghatározott célra - kivéve az Európai Uniós forrásokkal megvalósuló programokra - rendelkezésre bocsátott áthúzódó, pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
c) a normatív jellegű támogatások jogosultságot meghaladó többlete

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzatát illeti meg.

(4) A költségvetési maradvány jóváhagyásakor és felhasználásakor meg kell határozni a működési célú és a felhalmozási célú maradványok összegét.

(5) A költségvetési intézményt meg nem illető költségvetési maradvány összegét a jóváhagyást követően 8 napon belül az Önkormányzat fizetési számlájára kell, az érintett előirányzatok módosítása mellett befizetnie.

(6) A költségvetési szerv és a Polgármesteri Hivatal költségvetési maradványának jóváhagyását megelőzően saját hatáskörű előirányzat-módosítást hajthat végre a kötelezettséggel terhelt maradványa mértékéig. A kötelezettségvállalással nem terhelt, jóváhagyott költségvetési maradványát irányító szervi hatáskörű előirányzat-módosítás után használhatja fel.

(7) A költségvetési maradvány kötelezettségvállalással terhelt részének kell tekinteni:

a) a költségvetési évben befolyt, az egységes rovatrend B3. Közhatalmi bevételek, B4. Működési bevételek és B5. Felhalmozási bevételek rovatain elszámolt bevételt, amely bizonyítottan a bevétel ellenszolgáltatásaként teljesítendő kiadásokra a következő évben kerül felhasználásra, vagy a bevétel kizárólagos felhasználási célját jogszabály meghatározza,

b) a kötelezettségvállalások azon állományát, amelyekre az Ávr. 46. § (1) bekezdése vonatkozik, vagyis a pénzügyi teljesítések a költségvetési évet követő év június 30-ig áthúzódnak,

c) az Európai Uniós forrásból finanszírozott programokból befolyt bevételek maradványát,

d) az egységes rovatrend B6. Működési célú átvett pénzeszközök és B7. Felhalmozási célra átvett pénzeszközök rovatain elszámolt olyan bevételeket, amelyek esetében az átadó meghatározta az annak terhére ellátandó feladatot,

e) az államháztartáson belülről, meghatározott célra, elszámolási kötelezettséggel kapott költségvetési támogatásokat.

(8) A költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradvány személyi juttatásokból származó részével növelhető az egységes rovatrend K1. Személyi juttatások előirányzata. A pénzmaradvány további része személyi juttatásokra nem használható fel.

(9) A (8) bekezdésből származó forrás felhasználását az Ávr. 36. § (3) bekezdése szabályozza.

14. A költségvetés végrehajtásával kapcsolatos egyéb rendelkezések

21. §

(1) A közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó önkormányzati, valamint intézményi építési beruházásokra, árubeszerzésekre, szolgáltatások megrendelésére a közbeszerzésekről szóló mindenkor érvényes törvény előírásait és a közbeszerzési eljárásról szóló, Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata hatályos szabályzatát, vagy az intézményi közbeszerzési szabályzatot kell alkalmazni.

(2) A közbeszerzési eljárás indításakor biztosítani kell az építési beruházás, az árubeszerzés vagy szolgáltatás-megrendelés pénzügyi fedezetét. Az eljárást megindító hirdetményt, részvételi, ajánlattételi felhívást, pályázati kiírást az Áht. 36. § (1) bekezdése és az Ávr. 45. § (1) bekezdése szerint kell figyelembe venni.

22. §

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával (kötelezettségvállalásával) nyújthatnak be szakmai pályázatokat abban az esetben, ha a pályázott feladat ellátása költségvetési többlettámogatást igényel.

(2) A Képviselő-testület előzetes jóváhagyása nélkül abban az esetben nyújthatnak be szakmai programokra pályázatot, ha a pályázott feladat ellátása miatt többlet támogatási igény nem merül fel. Ebben az esetben az intézménynek az irányító szerv felé tájékoztatási kötelezettsége van, amelyet a Polgármesteri Hivatal szakmai irodája felé kell teljesíteni.

23. §

Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal a használatában levő tárgyi eszközökre, készletekre biztosítási szerződést köthetnek, melyhez költségvetési többlettámogatás nem igényelhető.

24. §

(1) A költségvetés végrehajtása során, a bevételek beszedése és a kiadások teljesítése alkalmával az Áht. 85. §-a és az Ávr. 148. §-a előírásait be kell tartani.

(2) Az Áht. 85. §-a érvényesítésére készpénzes kifizetés kizárólag az önkormányzat rendeletében meghatározott esetekben és jogcímeken engedélyezett.

25.§

(1) Az Áht. 41. § (1) bekezdése alapján az önkormányzat költségvetési intézményei nem hozhatnak létre jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező más szervezetet, illetve ahhoz nem csatlakozhatnak.

(2) Az önkormányzati költségvetési intézmény költségvetéséből támogatás, adomány, más ellenérték nélküli kötelezettség nem vállalható, kifizetés nem teljesíthető.

(3) Az önkormányzati költségvetési intézmények pénzkölcsön (hitel) felvételét, értékpapír kibocsátását és szerzését, pénzügyi lízing vagy faktoring szerződés kötését, garancia és kezességvállalását az Áht. 41. § (4) bekezdése szabályozza.

(4) Közép és hosszú lejáratú hitel felvételéről a Képviselő-testület – a Stabilitási törvény vonatkozó előírásait figyelembe véve - saját hatáskörben dönt. Fedezetként az önkormányzati törzsvagyon, önkormányzatok állami támogatása, valamint a működési célú támogatások nem használhatók fel.

(5) Az Önkormányzat nevében garancia és kezesség kizárólag a Képviselő-testület egyedi döntése alapján, az Áht. 96. § (1)-(2) bekezdéseiben foglaltak betartásával vállalható.

(6) Erzsébetváros Önkormányzata a helyi önkormányzatok általános működéséhez és ágazati feladataihoz kapcsolódó támogatások, valamint a költségvetési támogatásokkal kapcsolatos pénzforgalmát az Ávr. 145. § (2) bekezdése szerint a fizetési számlához tartozó alszámlán bonyolítja.

(7) Az önkormányzati költségvetési intézmények fizetési számláikon lévő átmenetileg szabad pénzeszközeiket – a költségvetési támogatás kivételével – betétként a számlavezető pénzintézetnél köthetik le, amennyiben nem veszélyeztetik az esedékes fizetési kötelezettségek határidőben történő teljesítését.

(8) Erzsébetváros Önkormányzata fizetési számláján lévő szabad pénzeszközeit a központi költségvetésből származó támogatások és hozzájárulások kivételével, az érvényes vagyonrendelet előírásai szerint:

a) a számlavezető, vagy más pénzintézetnél betétként lekötheti,
b) államilag garantált értékpapír kizárólag pénzintézetnél történő vásárlására fordíthatja.

(9) A Képviselő-testület a (8) bekezdésben foglaltak alapján a szabad pénzeszközök lekötését, valamint a lekötött pénzeszközök lejárati idő előtti felmondását – ha azt az Önkormányzat pénzügyi helyzete, vagy gazdasági érdeke indokolja – a polgármesterre ruházza át.

(10) A Képviselő-testület döntése alapján a 2016. költségvetési évet követő évekre kötelezettség a következő esetekben vállalható:

a) A költségvetési rendelet **„7305 Központilag kezelt kerület-fejlesztési pályázatok és feladatok”** címen

Társasházak felújítási pályázata (támogatás és kölcsön)
Nyílászárók cseréje pályázat (támogatás)

feladatok érvényes előirányzatainak felhasználására a Pénzügyi és Kerületfejlesztési Bizottság a 2016. évi költségvetést terhelő, vagy tárgyéven túli javaslatot adhat.

b) Erzsébetváros Önkormányzata a mindenkor érvényes Erzsébet terv Fejlesztési programban elfogadott feladatok ütemterve szerint 2016. évre és az azt követő évekre, a jóváhagyott összeg mértékéig,

c) az Önkormányzat által elnyert - több év alatt megvalósítandó - pályázati feladatok a támogatási szerződés szerinti ütemezésben végrehajthatók.

d) az Önkormányzat által elfogadott, érvényes Közbeszerzési terv alapján éven túli kötelezettség vállalható.

(11) Az Önkormányzat és költségvetési intézményei által megkötött szerződések alapján a következő évek költségvetéseit terhelő feladatokat évenkénti bontásban, összegszerűen a 23. számú táblázat tartalmazza.

15. A jóváhagyott költségvetési támogatás folyósítása

26. §

(1) Erzsébetváros Önkormányzata fizetési számlájáról a jóváhagyott, az évközi változásokkal módosított költségvetési támogatás utalásáról az alábbiak szerint gondoskodik:

a) a költségvetési intézmények részére a folyamatos feladatellátáshoz kapcsolódó működési kiadásokra a támogatást nettó módon, 12 részletben, a kiskincstári rendszer szerint biztosítja,

b) a lejárt határidejű fizetési kötelezettségek keletkezésének megelőzése érdekében, illetve rendezéséhez, – a „havi limitek” utalási időpontja között – az éves támogatási előirányzat terhére előrehozott támogatást utal olyan pénzügytechnikával, amely biztosítja, hogy az előrehozott támogatás kizárólag a lejárt kötelezettség teljesítésére kerüljön felhasználásra,

c) a felújítási és beruházási kiadási előirányzatokhoz kapcsolódó támogatást teljesítményarányosan,

d) az ellátottak pénzbeli juttatásait az érvényes határozat alapján, szükség szerint,

e) az állami közoktatási feladatellátást szolgáló iskolaépületek működtetésével kapcsolatos kiadások egy részét szolgáltatási szerződés alapján, továbbá a Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központnál tervezett élelmezési és egyéb

kiadásokat az a) pont szerint, az intézmény fizetési számlájához kapcsolódó, e célt szolgáló alszámlára.

(2) A Bischitz Johanna Integrált Humán Szolgáltató Központ „Egészségügyi ellátás” feladat finanszírozása az Egészségbiztosítási Alap és az intézmény közötti szerződés alapján történik.

(3) Az Önkormányzat által kiírt pályázatok alapján folyósítandó támogatásokat a megkötött támogatási szerződésben foglaltak szerint biztosítja.

(4) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata a közfeladatok ellátására létrehozott gazdasági társaságok, nonprofit társaságok részére 2016. évben:

a) szerződés alapján támogatást biztosít, vagy
b) szerződés keretében szolgáltatás igénybevétele történik.

(5) Az (1)-(4) pontokban fel nem sorolt, nem önkormányzati intézmények, vállalkozások, alapítványok, társadalmi szervezetek, egyéb szervek részére jóváhagyott támogatásokat, pénzeszközátadásokat a szerződésekben szereplő feltételek szerint folyósítja.

27. §

(1) A Polgármesteri Hivatalban és az Erzsébetváros Rendészeti Igazgatóságánál dolgozó köztisztviselők illetményalapját 2016-re 42.000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatalnál és az Erzsébetváros Rendészeti Igazgatóságánál dolgozó köztisztviselők részére 2016-ben adható jutalom (prémium) címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából megtervezett előirányzat az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 12 %-át nem haladhatja meg.

(3) A munkáltató által meghatározott feladatok – ide nem értve a helyettesítést – díjazására céljuttatás tervezhető, melynek mértéke az egységes rovatrend K1101. Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovat eredeti előirányzatának 10%-a.

III. Fejezet

Vegyes és záró rendelkezések

28. §

(1) A költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadási rendelet-tervezetet az Áht. 91. §-a szerint kell összeállítani és a Képviselő-testület elé terjeszteni.

(2) Az e rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Mötv., az Áht., valamint az Ávr., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, valamint az Áhsz., a Stabilitási törvény és a végrehajtására kiadott, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) kormányrendelet előírásait kell figyelembe venni.

29. §

(1) E rendelet 2016. február 19-én lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti:
   a) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2015. évi költségvetéséről szóló 2/2015. (II. 23.) rendeletének 8-19. §-ai és 21-29. §-ai,
   b) Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata a 2016. évi átmeneti gazdálkodás szabályairól szóló 40/2015. (XII.18.) rendelete.

dr. Gotthard Gábor	**Vattamány Zsolt**
jegyző	**polgármester**

Indokolás

Általános indokolás

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23-24. §-ai alapján alkotja meg a 2016. évi költségvetési rendeletét.

A rendelet és táblázatai az Áht. 23-24. §-ai, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásainak megfelelően kerültek összeállításra.

Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetési rendelet-tervezete az alábbi szerkezetben készült:

a) a költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata bevételei kiemelt előirányzatonként és azok közgazdasági jellege szerint részletezve,

b) a költségvetési szervek, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata működési, fenntartási kiadási előirányzatai intézményenként, a Polgármesteri Hivatalnál és Erzsébetváros Önkormányzata költségvetésében kiemelt előirányzatonként és közgazdasági jellege szerint részletezve:
- a személyi juttatások,
- a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó,
- a dologi kiadások,
- az ellátottak pénzbeli juttatása,
- az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre,
- az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre,
- az éves létszám-előirányzat,
- költségvetési szervenként,

A bevételeket és a kiadásokat az 1. és 2. számú táblázatoknak megfelelő részletezettséggel, kötelező, önként vállalt és államigazgatási tevékenységenként is tartalmazza a rendelet.

c) a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata,

d) az önkormányzat által kijelölt
- felújítások kiadási előirányzata,
- beruházások kiadási előirányzata,
- egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre,
- egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre,

e) Erzsébetváros Önkormányzata költségvetése feladatonként (címenként), valamint elkülönítetten az

- általános és
- a céltartalék előirányzatok,

f) a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre, egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre,

g) a többéves kihatással járó feladatok előirányzatai éves bontásban,

h) a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok bemutatása tájékoztató jelleggel, mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, a finanszírozási műveleteket is figyelembe véve, együttesen egyensúlyban,

i) az év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítéséről készített előirányzat-felhasználási terv,

j) elkülönítetten az Európai Uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételei, kiadásai,

k) a közvetett támogatások tájékoztató adatai, szöveges indoklással,

l) a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése és a 10. § (3) bekezdése szerint az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége.

Részletes indokolás

A rendelet **első fejezete** (az 1-7. §-ok), és az **1-19. számú** táblázatok a költségvetés bevételi és kiadási előirányzatok összegszerű jóváhagyását tartalmazzák. A költségvetési előirányzatok szöveges indokolását Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetésének előterjesztése tartalmazza.

Az **1**. § rögzíti a Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetésének kiadási, bevételi főösszegét, a költségvetési egyenleget, a finanszírozási kiadások és bevételek összegét.

Az 1. és 2. számú táblázatokban meghatározza a főösszegek kiemelt előirányzatonkénti összegeit.

Az 1. számú táblázatban a bevételek számbavétele az Ávr. alapján rögzített főbb kiemelt előirányzatonkénti részletezettség figyelembevételével került kimutatásra.

A költségvetési egyenleg összegszerű kimutatását az Áht. 23. § (2) bekezdés c)-e) pontjai írják elő. A rendelet bemutatja, hogy 2016-ban a költségvetési maradvány milyen mértékű belső finanszírozást biztosít.
Az 1/b számú táblázat az Önkormányzat által értékesítésre kijelölt ingatlanok jogcímeit sorolja fel.

A 3. számú táblázat a finanszírozási műveleteket működési és felhalmozási cél szerinti tagolásban és összesen adatként tartalmazza. A törvényben előírt működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerű, egymástól elkülönített bemutatását tájékoztató jelleggel a rendelet 20. számú táblázata kiemelt előirányzatonként, előirányzat csoportonként, a 21. számú táblázat az előirányzat felhasználási tervet tartalmazza.

A **2.** § Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló törvényben megállapított támogatásokat tartalmazza jogcímenként. Rendelkezik a törvény szerinti felhasználás módjáról.

A **3**. § és a hozzá kapcsolódó 24. számú táblázat meghatározza az Önkormányzat 2016. évi költségvetési címrendjét. Az (1) bekezdés rögzíti a címrend felépítésének fő elveit. Címenként tartalmazza a tervezett bevételeket és kiadásokat, a kiemelt előirányzatokat, a létszám-előirányzatot Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési szerveire vonatkozóan.

A 3. § (4) - (6) bekezdéseiben és a hozzá kapcsolódó táblázatok közül az 4. számú táblázat a költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata bevételi és kiadási előirányzatait címenként tartalmazza.

A 3. § (7) - (16) bekezdéseiben a 5. és 6. számú táblázatok meghatározzák a városüzemeltetési és városgazdálkodási feladatok előirányzatait,

a 7. számú táblázat meghatározza az Önkormányzat lakásgazdálkodási és egyéb feladatok előirányzatait,

a 8. számú táblázat az Oktatási terület kötelező taneszköz beszerzése és egyéb jogcímek tervezett előirányzatait mutatja be,

a 9. számú táblázat a vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatok előirányzatait,

a 10. számú táblázat a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat által folyósított szociális támogatások, ellátások, ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb szociális feladatok előirányzatait rögzíti,

a 11. számú táblázat meghatározza az oktatási, közművelődési és egyéb feladatok előirányzatait,

a 12. számú táblázat meghatározza az Önkormányzat sport feladatok előirányzatait,

a 13. számú táblázat meghatározza az Önkormányzat turizmussal kapcsolatos feladatainak előirányzatait,

a 14. számú táblázat az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre tervezett kiadásokat,

a 15. számú táblázat az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre kiadások címenkénti és feladatonkénti részletezését tartalmazza,

a 16. számú táblázat az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre és az egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre tervezett feladatonkénti részletezését mutatja be.

A 3. § (17) - (18) bekezdése az egyes címekhez és feladatokhoz kapcsolódó létszámot, illetve a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát határozza meg,

A 3. § (19) - (20) bekezdése itt történik a felhasználási kötöttség és a költségvetési maradvány elszámoláshoz kapcsolódó elvonások szabályozása.

A 4-5. §-ok és a kapcsolódó 17. és 18. számú táblázatok részletezik a tervezett felújításokat, beruházásokat, az Ávr. 24. § (1) bekezdés b) pont ba) alpontja szerint felújításonként és beruházásonként. Az „Erzsébet terv Fejlesztési program" tervezett kiadásai külön címen az előterjesztésben kerülnek bemutatásra. Az 1/b számú táblázat az értékesítésre kijelölt ingatlanok jogcímenkénti felsorolását tartalmazza.

A 6. § az Áht. 23. § (3) bekezdése szerint a 19. számú táblázat meghatározza a 2016. évi költségvetés általános és céltartalék előirányzatait. A céltartalékok előirányzatait címenként és feladatonként, polgármesteri hatáskörű, bizottsági felhasználási és képviselő-testületi hatáskörű rendelkezés szerint elkülönítve rögzíti.

A **7.** § az Áht. 24. § (4) bekezdés a) pontjában előírtaknak megfelelően a kapcsolódó 20. számú táblázat szerint tartalmazza a mérleget közgazdasági tagolásban, az önkormányzat felhasználási tervét a 21. számú táblázat tartalmazza, az Áht. 24. § (4) bekezdés b) pontjában előírtaknak megfelelően a kapcsolódó 23. számú táblázat szerint tartalmazza a többéves elkötelezettséggel járó kiadási tételek későbbi évekre vonatkozó kihatásait. A 22. számú táblázat az Áht. 24. § (4) c) pontja szerinti közvetett támogatásokat mutatja be.

A **rendelet második fejezete** (8-27. §-ok) a Budapest Főváros VII. Kerület Erzsébetváros Önkormányzata 2016. évi költségvetése végrehajtásának szabályait rögzíti.

A 8. § meghatározza az elemi költségvetés elkészítésének szabályait, elszámolási kötelezettséget ír elő az Önkormányzat által támogatottak részére.

A 9. § az Áht. 36-37. §-ai alapján szabályozza a költségvetési szerv gazdálkodására vonatkozó kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési és egyéb jogköröket.

A 9. § (2)-(3) bekezdése az Ávr. 57-60. §-ai alapján szabályozza a jogkörök gyakorlásának részletes szabályait, illetve a gazdálkodási jogkörrel kapcsolatos összeférhetetlenségi követelményeket.

A 10. § a belső kontroll rendszerének működtetését szabályozza az Áht. 61. és 69. §-ai szerint.

A 11. § a kerületi nemzetiségi önkormányzatok 2016. évi önkormányzati támogatása szabályait rögzíti.

A 12. § az Áht. 34. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az általános és céltartalékok feletti rendelkezési jog polgármesterre történő átruházását határozza meg. Felhatalmazást ad az Áht. 23. § (2) bekezdés h) szerint az egyes címek, kiemelt előirányzatok között átcsoportosításra, a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerint megállapítja az értékhatárt.

A 13. § a céltartalék egyes címein jóváhagyott előirányzatok bizottsági jogkörben történő felhasználását szabályozza.

A 14. § a bizottsági hatáskörben történő támogatások általános szabályait rögzíti.

A 15. § a Képviselő-testület hatáskörében történő különféle támogatásokat szabályozza. A (6) bekezdés az egyéb támogatásokról rendelkezik.

A 16. § az Önkormányzat és a költségvetési szervek részére, államháztartáson kívülről érkező támogatásokat szabályozza.

A 17. § az Áht. 34. §-ának előírásai szerint rögzíti a 2016. évi költségvetést érintő módosításokhoz kapcsolódó tájékoztatási és rendelet-módosítási kötelezettségeket.

A 18. § szabályozást ad az önkormányzat irányítása alá tartozó intézményeknél az előirányzatok módosítására, a személyi juttatások előirányzatának felhasználására, a teljesítés ösztönzése tekintetében. Meghatározza a Polgármesteri Hivatal 5100 címein tervezett működési kiadások előirányzata esetében az előirányzat-módosítás jogkörét.

A 19. § meghatározza a gazdasági szervezettel rendelkező és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények gazdasági feladatai ellátását.

A 20. § a költségvetési maradvány jóváhagyásának jogkörét, a 2016. évi költségvetési maradvány elszámolás szabályait határozza meg. A kormányrendelettel összhangban rögzíti, hogy az önkormányzati költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal és Erzsébetváros Önkormányzata költségvetési maradványát a Képviselő-testület vizsgálja felül és hagyja jóvá. Intézményi költségvetési maradványt terhelő befizetési kötelezettség határidejét írja elő.

A 21. § kimondja, hogy árubeszerzési, építési, beruházási és szolgáltatás megrendelési célra juttatott támogatások kizárólag a közbeszerzési törvény és az önkormányzati, intézményi szabályzat alkalmazásával használhatók fel.

A 22**.** § az intézmények szakmai pályázatban való részvételének szabályait rögzíti.

A 23. § a biztosítási szerződéskötésre vonatkozó lehetőséget szabályozza.

A 24. § a költségvetés végrehajtása során a készpénzkímélő fizetési módot írja elő. Az Áht. 85. §-a és az Ávr. 148. § bekezdései szerint lehetséges, a helyi szabályozás alapján megengedett pénztári kifizetéseket határozza meg.

A 25. § az Áht. 41. § (4) bekezdése alapján szabályozza az intézmények és az Önkormányzat finanszírozási célú pénzügyi műveleteit, a garancia és kezességvállalást, egyéb számlavezetési előírásokat tartalmaz. Szabályozza a költségvetési évet követő évekre vonatkozó, 2016. évi kötelezettségvállalásokat.

A 26. § a jóváhagyott költségvetési támogatás utalási rendjét, továbbá az ellátottak pénzbeli juttatásai, az Önkormányzat által biztosított pályázati pénzeszközök, egyéb feladatok pénzügyi finanszírozását szabályozza.

A 27. § meghatározza a köztisztviselők 2016. évben érvényes illetményalapját, rendelkezik a kifizethető jutalom mértékéről.

A rendelet **harmadik fejezete** (28-29. §-ok) a vegyes és záró rendelkezéseket tartalmazza.

A 28. § az Áht. 91. §-a rendelkezik a költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészítéséről.

A 29**. §** a költségvetési rendelet hatálybalépéséről és egyidejűleg a 2015. évi költségvetésről szóló rendelet hatályon kívül helyezéséről intézkedik.

A rendelet hatálybalépésének időpontját rögzíti, annak érdekében, hogy a 2016. évi részletes elemi költségvetés összeállítása határidőre elkészüljön.

Határozati javaslatok

1.

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Áht. 29/A. § a) és b) pontjai érvényesítése érdekében az előterjesztés 4. számú mellékletének 4., 5., 6. oszlopainak, 1-27. soraiban szereplő adatokat elfogadja.

Felelős: Vattamány Zsolt polgármester
Határidő: azonnal

2.

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Fiatal tehetségek pályázatra 2016-ban beérkezett pályázatok elbírálásának előkészítésére 3 tagú ideiglenes bizottságot hoz létre.

Felelős: Vattamány Zsolt polgármester
Határidő: azonnal

3.

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Fiatal tehetségek pályázatra 2016-ban beérkezett pályázatok elbírálásának előkészítésére létrehozott ideiglenes bizottságba …….-t *elnöknek* megválasztja.

Felelős: Vattamány Zsolt polgármester
Határidő: azonnal

4.

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Fiatal tehetségek pályázatra 2016-ban beérkezett pályázatok elbírálásának előkészítésére létrehozott ideiglenes bizottságba …….-t **tagnak** megválasztja.

Felelős: Vattamány Zsolt polgármester
Határidő: azonnal

5.

Budapest Főváros VII. kerület Erzsébetváros Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Fiatal tehetségek pályázatra 2016-ban beérkezett pályázatok elbírálásának előkészítésére létrehozott ideiglenes bizottságba …….-t **tagnak** megválasztja.

Felelős: Vattamány Zsolt polgármester
Határidő: azonnal

Budapest, 2016. február 10.

Vattamány Zsolt
polgármester