

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő-testületének

3/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény, továbbá az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának 2017. évi költségvetéséről a következőket rendeli el:

I. FEJEZET

A költségvetés bevételének és kiadásának főösszege, a költségvetési hiány mértéke és finanszírozásának módja, a költségvetés bevételei és kiadásai, létszám

A költségvetés bevételének és kiadásának főösszege, a költségvetési hiány mértéke és finanszírozásának módja

1. § Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete 2017. évi költségvetésének bevételi, kiadási főösszegét, költségvetési egyenlegét, költségvetési hiány összegét, a hiány belső és külső finanszírozásának módját, működési és felhalmozási előirányzatokként az alábbiakban határozza meg:

Költségvetési bevétele:	9 365 068 243 Ft
működési bevétel	8 092 968 243 Ft
felhalmozási bevétel	1 272 100 000 Ft
Költségvetési kiadása:	11 094 955 508 Ft
működési kiadás	8 167 408 692 Ft
felhalmozási kiadás	2 927 546 816 Ft
Költségvetési hiány összege	1 729 887 265 Ft
működési hiány	74 440 449 Ft
felhalmozási hiány	1 655 446 816 Ft
Költségvetési hiány belső finanszírozása	1 336 615 561 Ft
működési célú maradvány igénybevétele	149 229 545 Ft
felhalmozási célú maradvány igénybevétele	1 187 386 016 Ft
Költségvetési hiány külső finanszírozása	561 000 000 Ft
Felhalmozási célú hitelfelvétel	561 000 000 Ft
Finanszírozási bevételek összesen:	1 897 615 561 Ft
Finanszírozási kiadások összesen:	167 728 296 Ft
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	11 262 683 804 Ft
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	11 262 683 804 Ft

2. § Az 1. § szerinti bevételi és kiadási főösszeg előirányzat-csoportonkénti önkormányzati főösszesítőjét, valamint a költségvetési egyenleget az 1. számú melléklet tartalmazza.

3. § Az 1. § szerinti bevételi főösszeg alaptevékenységhez kapcsolódó források szerinti részletezését előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban, rovatrend szerint az önkormányzat tekintetében a 2.1. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.1. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai és az intézmények összes bevétele tekintetében 4. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai szerint határozza meg.

4. § Az 1. § szerinti kiadási főösszeg alaptevékenységhez kapcsolódó előirányzat-csoportonkénti és kiemelt előirányzatonkénti, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban, rovatrend szerint az önkormányzat tekintetében a 2.3. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.2. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai és az intézmények összes kiadása tekintetében 4. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai szerint határozza meg.

5. § Az 1. § szerinti bevételi főösszegen belül a központi költségvetésből származó forrásokat a 2.2. számú melléklet tartalmazza.

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai, létszám

6. § A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatait, előirányzat-csoportonként és kiemelt előirányzatonként, valamint kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban, rovatrend szerint az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények bontásban a 2.1, 2.3., 3.1., 3.2, 4. és 4.1-4.22. számú mellékletek 4. 5. 6. számú oszlopai tartalmazzák.

7. § Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét, valamint a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát a 1.5. számú melléklet tartalmazza.

8. § A 2017. évi működési és felhalmozási célú támogatási kiadások, valamint működési és felhalmozási célú átadott pénzeszközök jogcímenkénti előirányzatait az önkormányzat esetén a 2.4. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai tartalmazzák.

9. § A 2017. évi költségvetési tartalék előirányzatait feladatonként az önkormányzat tekintetében a 2.5. számú melléklet 4. 5. 6. 7. számú oszlopai tartalmazzák.

10. § (1) Az önkormányzat által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások előirányzatait ellátási típusonként a 2.6. számú melléklet 3. 4. 5. számú oszlopai tartalmazzák.

(2) A Polgármesteri Hivatal által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások előirányzatait ellátási típusonként a 3.3. számú melléklet 3. 4. 5. számú oszlopai tartalmazzák.

A 2017. évi fejlesztési (beruházási) előirányzatok

11. § A fejlesztési előirányzatokat beruházásonként az Önkormányzat tekintetében a 2.7. számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.5. számú melléklet, az intézmények esetében a 4.2., 4.4, 4.6., 4.8., 4.10., 4.12., 4.14., 4.16., 4.18., 4.20., 4.22. számú mellékletek 4. 5. 6. számú oszlopai kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban tartalmazzák.

A 2017. évi felújítási előirányzatok

12. § A felújítási előirányzatokat felújításonként az Önkormányzat tekintetében a 2.8. számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.6. számú melléklet 4. 5. 6. számú oszlopai kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladat bontásban tartalmazzák.

Az EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok

13. § Az EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait elkülönítetten a 1.4. számú melléklet tartalmazza.

Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek

14. § Az Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetéseinek bemutatását a 2.9. számú melléklet tartalmazza, tárgyévre, az azt követő három évre és a futamidő végéig, valamint tartalmazza továbbá az Önkormányzat fejlesztési céljait.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Költségvetési mérleg

15. § Az 1. § bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegeken belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, de a finanszírozási célú műveleteket is figyelembe véve együttesen egyensúlyban, tájékoztató jelleggel a 1.1. számú melléklet tartalmazza.

Előirányzat-felhasználási terv

16. § A 2017. év várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesüléséről készített előirányzat-felhasználási ütemtervet önkormányzat tekintetében a 2.10. számú melléklet, a Polgármesteri Hivatal tekintetében a 3.7. számú melléklet és az intézmények tekintetében a 4.23. számú melléklet tartalmazza.

Többéves kihatással járó döntések előirányzatai

17. § Többéves kihatással járó döntések számszerűsített előirányzatait évenkénti bontásban és összesítve a 1.2. számú melléklet tartalmazza.

Közvetett támogatások és az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. 102. § (3) bekezdése szerinti mérleg

18. § (1) Az önkormányzat közvetett támogatásait a 2.11. számú, az intézmények közvetett támogatásait a 4.24. számú melléklet tartalmazza.

(2) Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak mérlegét az Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti bontásban a 1.3. számú melléklet tartalmazza.

II. FEJEZET

A költségvetés végrehajtásának szabályai

Az Önkormányzat, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának általános szabályai

19. § A képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzat nevében a polgármestert, az intézmények nevében az önkormányzati intézmények vezetőit és a Polgármesteri Hivatal nevében a jegyzőt a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

20. § A költségvetési kiadások a költségvetésben megállapított vagy az év közben módosított költségvetési kiadási előirányzatok mértékéig teljesíthetők.

21. § Az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után az önkormányzati támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők, kivéve a jogerős vagy fellebbezésre tekintet nélkül végrehajtható bírósági döntésen alapuló kifizetéseket, vagy a jogszabályban vagy szerződésen alapuló visszavonhatatlan kötelezettségvállalásból eredő kiadásokat. A bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők, és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell.

22. § (1) Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal saját nevében a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási tv.) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet érvényesen nem köthet, értékpapírt nem bocsáthat ki, nem szerezhethet meg, faktoringot magában foglaló szerződést nem köthet és garanciát és kezességet nem vállalhat.

(2) Az önkormányzat költségvetési kiadási előirányzatok terhére 100 000 Ft felett nem köthető olyan jogi személyiségű, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel érvényes viszterhes szerződés, illetve létrejött ilyen szerződés alapján nem teljesíthető kifizetés, amely szervezet nem minősül átlátható szervezetnek. A kötelezettségvállaló ezen feltétel ellenőrzése céljából, a szerződésből eredő követelések elévüléséig az Áht. 55. §-ban foglaltak szerint jogosult a jogi személy, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezet átláthatóságával összefüggő, az 55. §-ban meghatározott adatokat kezelni, azzal, hogy ahol az 55. § kedvezményezettéről rendelkezik, azon a jogi személyt, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetet kell érteni.

23. § (1) Az önkormányzat, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodási tevékenységük során kötelesek a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(2) Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal a rendelkezésre álló kapacitásokat szakmai alapfeladatra használhatják. Kivételesen az időleges szabad kapacitásait nem kötelezően végzett tevékenységekre is hasznosíthatják. A költségvetési intézménynek e tevékenységből származó bevételének fedeznie kell a végzett tevékenységgel összefüggő valamennyi közvetlen kiadását és az ahhoz hozzárendelhető közvetett kiadásokat. A költségvetési intézményeknek ezen tevékenységét a szakmai alapfeladatoktól elkülönítetten kell nyilvántartani.

24. § (1) Az önkormányzat az intézményektől felülvizsgálatot követően a támogatást elvonhatja.

(2) Az intézményeknél – ide nem értve a Polgármesteri Hivalt – a 3 hónapnál hosszabb tartóan üres állásokhoz tartozó személyi illetmény, és annak járulékai elvonásra kerülnek. Az elvonás összegét korrigálja az üres álláshely helyettesítésével kapcsolatosan kifizetett költségek.

25. § A költségvetés végrehajtásánál a közbeszerzésekről szóló, 2015. évi CXLI. törvény rendelkezései szerint kell eljárni.

26. § Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal a gazdálkodás folyamatára (tervezés, végrehajtás, beszámolás) és sajátosságaira tekintettel kötelesek kialakítani, működtetni és fejleszteni a belső kontrollrendszert.

27. § Az önkormányzat irányítása alatt álló intézmények és a Polgármesteri Hivatal köteles kialakítani és működtetni a belső ellenőrzést.

28. § Az Önkormányzat által nyújtott, az Áht. szerinti költségvetési támogatások kedvezményezettjeinek nevére, a támogatás céljára, összegére, továbbá a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatok, kivéve ha a közzététel előtt a költségvetési támogatást visszavonták vagy arról a kedvezményezett lemond a döntés meghozatalát követő hatvanadik napig az önkormányzat honlapján közzé kell tenni. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell.

29. § (1) Az önkormányzat pénzeszközeinek felhasználásával, az államháztartáshoz tartozó vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, a nettó 200 000 Ft-ot elérő vagy azt meghaladó értékű árubeszerzésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésre, vagyoneértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyon vagy vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződések megnevezését (típusát), tárgyát, a szerződést kötő felek nevét, a szerződés értékét, határozott időre kötött szerződés esetében annak időtartamát, valamint az említett adatok változásait az önkormányzat honlapján a szerződés létrejöttét követő hatvan napon belül közzé kell tenni. Az adatok hozzáférhetőségét legalább öt évig biztosítani kell.

(2) A szerződés értéke alatt a szerződés tárgyaért kikötött - általános forgalmi adó nélkül számított - ellenszolgáltatást kell érteni, ingyenes ügylet esetén pedig a vagyon piaci vagy könyv szerinti értéke közül a magasabb összeget kell figyelembe venni. Az időszakonként visszatérő - egy évnél hosszabb időtartamra kötött - szerződéseknél az érték kiszámításakor az ellenszolgáltatás egy évre számított összegét kell alapul venni. Az egy költségvetési évben ugyanazon szerződő féllel kötött azonos tárgyú szerződések értékét a közzétételi kötelezettség szempontjából egybe kell számítani.

30. § Az élet- és vagyonsbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek az elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a polgármester a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozhat, amelyekről a képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

31. § Önkormányzati vagyon ingyenesen kizárólag közfeladat ellátása céljából adható használatba, a közfeladat ellátásához szükséges mértékben.

A többletbevétel felhasználása

32. § Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal a közhatalmi bevételek, intézményi működési és felhalmozási bevételek eredeti vagy – ha bevételek tervezettől történő elmaradása miatt csökkentették – módosított bevételi előirányzatán felüli többletbevételét a Képviselő-testület előzetes engedélye nélkül felhasználhatják.

Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal maradvány elszámolása

33. § (1) Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal esetében a Képviselő-testület dönt a maradvány elvonandó és felhasználható részéről. A maradványt kiemelt előirányzatonként a Képviselő-testület állapítja meg a zárszámadási rendeletével.

(2) Az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a maradvány személyi juttatásból származó része - a személyi juttatásokba tartozó tételeken túlmenően - a kiemelt előirányzatokba tartozó tételek kifizetésére is fordítható. A maradvány terhére nem vállalható olyan tartós kötelezettség, amely támogatási többlettel jár.

(3) Az Egészségügyi Alapból finanszírozott feladatok maradvány-elszámolása során az alap kezelőjének rendelkezése szerint kell eljárniuk az érintett költségvetési szerveknek.

(4) Az önkormányzati intézmények maradvány elszámolása során tételesen kötelesek bemutatni a kötelezettséggel terhelt maradványukat, illetőleg a szabad maradványt.

(5) Az OEP finanszírozásban részesülő intézményeknek maradványukat, úgy kell kimutatni, hogy elkülönüljön az OEP és az önkormányzat finanszírozásából adódó maradvány.

Az előirányzat módosítás hatáskörei

34. § (1) Az önkormányzat rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a Képviselő-testület dönt.

(2) A Képviselő-testület a polgármester számára felhatalmazást ad a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítására és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításra.

(3) Az önkormányzati intézmények vezetői és a Polgármesteri Hivatal nevében a jegyző által a bevételi és kiadási előirányzatai saját hatáskörben módosíthatók, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatók.

(4) A kiadási és bevételi előirányzatok saját hatáskörben az a)-c) pontok figyelembe vételével megemelhetők.

a) A költségvetési kiadási előirányzatokat a működési célú támogatások államháztartáson belülről, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről, a működési célú átvett pénzeszközök és a felhalmozási célú átvett pénzeszközök bevételi előirányzatok növelésével egyidejűleg, továbbá a maradvány igénybevétele rovaton elszámolt maradvány által fedezett módon, annak összegéig, valamint a többletbevétellel lehet megemelni saját hatáskörben.

b) A személyi juttatások kiadási előirányzatai a

ba) a közhatalmi bevételek, működési bevételek és felhalmozási bevételek költségvetési bevételi módosított előirányzaton felülteljesített költségvetési bevétel Az irányító szerv előzetes engedélyével, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegű, az irányító szerv hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítás után használható fel,

bb) a kötelezettségvállalással terhelt költségvetési maradványának személyi juttatásokból származó részével,

bc) szolgáltatási kiadások rovat kiadási előirányzatai terhére, ha annak célja, hogy a korábban szolgáltatás vásárlással ellátott feladatokat az intézmény állományba tartozó személyekkel lássa el, továbbá bármely rovat terhére, ha a személyi juttatások kiadási előirányzatainak növelése az azok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt szükséges,

bd) az eredeti bevételi előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó bevételből növelhető,

c) a (4) bekezdés bd) pontja szerinti forrás illetmény- vagy munkabéremelésre, a meglévő létszám határozatlan időre szóló foglalkoztatással történő növelésére abban az esetben használható fel, és a jóváhagyott többletbevétel ilyen célú felhasználására is csak abban az esetben adható engedély, ha a forrás tartós és a következő évben a költségvetésben eredeti előirányzatként megtervezik.

(5) az önkormányzati intézmények vezetői és a Polgármesteri Hivatal nevében a jegyző, az önkormányzat nevében a polgármester a bevételi előirányzatokat kizárólag, azok túlteljesülése esetén növelik, a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkentik.

35. § Az önkormányzat költségvetési kiadási kiemelt előirányzatai közötti és kiemelt előirányzaton belüli átcsoportosításra a képviselő testület a polgármestert felhatalmazza.

36. § (1) Az intézmény vezetője a költségvetési kiadások kiemelt előirányzatai és kiemelt előirányzaton belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(2) az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovat költségvetési kiadási előirányzata csak a személyi juttatások rovata kiadási előirányzata terhére növelhetők.

37. § A 35-36. §-ban foglalt saját hatáskörű előirányzat módosításról a polgármester a Képviselő-testületet a következő költségvetési rendelet módosítása során tájékoztatni kell.

38. § (1) Amennyiben év közben az Országgyűlés, a központi költségvetésben meghatározott hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását,

(2) a képviselő-testület előirányzat átcsoportosítás, előirányzat módosítás átvezetéseként az első negyedév kivételével, negyedévenként, a döntés szerinti időpontban de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

39. § A költségvetésben megállapított létszám-előirányzat az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal hatáskörében nem léphetők túl.

40. § (1) A polgármesterre és az intézmények vezetőire átruházott előirányzat-módosítási hatáskör 2017. december 31-i hatállyal gyakorolható.

(2) A bizottságokra átruházott előirányzat-módosítási hatáskör 2017. október 30-ig gyakorolható.

(3) Az átruházott hatáskörben fel nem használt előirányzat 2017. december 31-i hatállyal általános céltartalékot képez.

(4) A Képviselő-testület egyes előirányzatokkal kapcsolatos döntési jogosultságot a következők szerint állapítja meg:

Bizottságokra átruházott hatáskörök

1) Egészségügyi és Sportbizottság

kizárólagos hatáskörébe tartozik az Sport támogatási céltartalék előirányzat felosztása,

2) Oktatási, Kulturális, Ifjúsági és Informatikai Bizottság

kizárólagos hatáskörébe tartozik az oktatási és kulturális támogatási tartalék előirányzat felosztása,

3) Környezetvédelmi és Városfejlesztési Bizottság

kizárólagos hatáskörébe tartozik a Környezetvédelemmel kapcsolatos tartalék és a Madarak, fák napi versennyel kapcsolatos tartalék felosztása.

Polgármesterre átruházott hatáskörök

nyári napközis tábor,
nyári gyermekétkeztetés,
talajterhelési díj céltartalék,
környezetvédelmi alap céltartalék,
munkabér-számla egyenlege,
pedagógusok szeptemberi béremelésének tartaléka,
polgármesteri céltartalék,
intézményvezetők jutalmazása,
temetési segély,
intézmények működési tartaléka,
központi támogatás visszafizetésére tartalék,
közművelődési érdekeltség-növelő támogatás önrésze,
kitűntetések, díjak,
autómentes nap tartalék,
beruházások és felújítások tervezése céltartalék,
Magyar Labdarúgó Szövetség labdarúgó pálya építési program pályázat önrésze,
Gyalogos-híd tervezése (engedélyezési kiviteli) projekt előkészítő munkák,
2016. évben benyújtott pályázatok kötött önrész tartaléka,
általános tartalék felosztása.

A Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik

beruházási feladatok jóváhagyása,
felújítási célok jóváhagyása,
EU-s és hazai pályázatok támogatási önrésze (pályázatok önrésze) tartalék, felosztása,
alapítványi forrás átvétele, átadása.

41. § A jegyző hatáskörébe tartozik

a Népszavazással kapcsolatos előirányzatok felosztása.

42. § Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal saját hatáskörben költségvetési előirányzataikat módosítják a felülvizsgált és a Képviselő-testület által jóváhagyott előző évi maradványukkal.

43. § A költségvetési rendelet módosításai során nem kell előterjeszteni a tájékoztató táblákat.

A beruházások, felújítások általános szabályai az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál

44. § A Képviselő-testület

- a) a tárgyi eszközök beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását - az ingatlanok (telkek, épületek, építmények, ingatlanhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok) kivételével - az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal,
- b) az ingatlanok beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását az önkormányzat,
- c) a képzőművészeti alkotások beruházási és felújítási előirányzatának felhasználását az önkormányzat és a Pesterzsébeti Múzeum hatáskörébe utalja.

45. § Amennyiben jogi vagy természetes személy vagyonáról az önkormányzat, az önkormányzati intézmények, illetőleg a Polgármesteri Hivatal javára lemond, a mindenkor

érvényben lévő Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő-testületének az önkormányzat tulajdonában álló vagyonnal való rendelkezés szabályairól szóló rendeletében foglaltak szerint kell eljárni.

A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások külső személlyel, szervezettel történő szerződéskötés szabályai az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál

46. § (1) Az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál alaptevékenység körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére a dologi kiadások között eredeti előirányzatként elkülönítetten nem megtervezett összegben túlmenően csak a személyi juttatások egyidejű átcsoportosításával növelhető.

(2) A szerződést írásban kell megkötöni.

(3) A szerződéskötés feltétele:

a) azt jogszabály nem zárja ki,

b) a szerződés megkötése a közfeladatok ellátásához feltétlenül szükséges,

c) törvény vagy kormányrendelet eltérő rendelkezése hiányában az adott feladat elvégzéséhez megfelelő szakértelemmel, szakképzettséggel és gyakorlattal, vagy egyéb megfelelő sajátos szakmai adottságokkal, képességekkel rendelkező személyt a megrendelő nem foglalkoztat, vagy a szerződés tárgyát képező szolgáltatás egyedi, időszakos, vagy időben rendszertelenül ellátandó feladat.

Az önkormányzati költségvetési intézmények működési támogatásának utalása

47. § Az önkormányzati intézmények működési és felhalmozási kiadásaihoz kapcsolódó önkormányzati támogatásukat havi keret lebontás szerint kapják.

A nemzetiségi önkormányzatokat érintő támogatások utalása

48. § Az önkormányzat a helyi nemzetiségi önkormányzatok részére államháztartáson belüli működési célú támogatást biztosít felhasználási kötöttséggel. A támogatás összegét a tárgyév április 15-éig megkötött együttműködési megállapodás alapján, az abban foglaltak szerint utalja az önkormányzat.

A fel nem használt és a tárgyévre kötelezettséggel nem terhelt maradványt az önkormányzat részére az elszámolást követően, a támogatási szerződésben foglaltak szerint vissza kell utalni.

A szakmai pályázatok benyújtásának szabályai

49. § (1) Az önkormányzati intézmények a Képviselő-testület előzetes jóváhagyása nélkül csak abban az esetben nyújthatnak be szakmai programokra pályázatot, ha a pályázat benyújtásának feltételül megszabott saját forrás (önrész) összege a 100 000 Ft-ot nem haladja meg, nem utófinanszírozott, illetőleg a költségvetési évben és azt követő években költségvetési többlettámogatást nem igényel a pályázattal összefüggő feladat finanszírozása.

(2) Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal kizárólag a Képviselő-testület előzetes jóváhagyásával nyújthat be Európai Unió támogatással megvalósuló szakmai programokra pályázatot.

Az illetményalap meghatározása és a jutalmazás szabályai az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál

50. § (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. XC. törvény 59. § (6) bekezdése, illetve a 279/2016. (XII. 01.) Ök. számú határozata alapján 2017. évben 41 000 Ft-ban állapítja meg.

(2) A Polgármesteri Hivatal részére a rendszeres személyi juttatás eredeti előirányzatának kifizethető összegét 15 %-ban állapítja meg jutalom címén, ide tartozik a prémium címén, teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetés, valamint a kerületi hűségjutalom kifizetése is.

(3) Az önkormányzati intézmények részére a törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának kifizethető összegét 15 %-ban állapítja meg jutalom címén, ide tartozik a prémium címén, teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetés, valamint a kerületi hűségjutalom kifizetése is.

(4) A Polgármesteri Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselője illetménykiegészítése a köztisztviselő alapilletményének 40 %-a.

(5) A Polgármesteri Hivatal középiskolai végzettségű köztisztviselője illetménykiegészítése a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

(6) A köztisztviselők 2017. évi cafetéria juttatása bruttó 200 000 Ft/fő.

A hitelfelvétellel, kezességvállalással és a pénzügyi befektetésekkel kapcsolatos szabályok

51. § (1) Az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal saját nevükben adósságot keletkeztető ügyletet nem köthetnek.

(2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletet a Stabilitási tv. szerint köthet.

(3) Az önkormányzat működési célra csak likvid hitelt vehet fel.

(4) Az önkormányzat a tárgyévre vonatkozó költségvetési rendeletében szerepeltetett adósságkeletkeztetési szándékáról, az adósságot keletkeztető ügylethez kapcsolódó fejlesztési céljáról és az ügylet várható értékéről a Kormányt előzetesen tájékoztatja a kormányzati hozzájáruláshoz kötött ügyletek esetében.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az év közben jelentkező likviditási problémák megoldása érdekében a rendelkezésre álló, **500 000 000 Ft** összegű, 12 hónap futamidejű folyószámlahitelt és indokolt esetben - a folyószámla hitelen túlmenően - munkabér hitelt vegyen igénybe. Kötelezettséget vállal arra, hogy a felvett folyószámlahitelt, illetőleg munkabérhitelt és járulékaikat a hitel futamidejének évében, azok lejáratakor, éves költségvetésének összeállításakor minden más fejlesztési kiadást megelőzően betervezi és jóváhagyja, valamint az ebből adódó tőke- és kamatfizetési kötelezettségeinek eleget tesz. A polgármester a folyószámlahitel, illetőleg munkabér hitel igénybe vételéről, felhasználásáról és visszafizetéséről köteles a Képviselő-testületet folyamatosan tájékoztatni.

(6) A polgármester az önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit lekötötheti, vagy államilag garantált értékpapírt vásárolhat, figyelembe véve a likviditást.

A bankszámlák feletti rendelkezési jog

52. § (1) Az önkormányzat tulajdonában lévő lakások és nem lakás célú helyiségek értékesítéséből származó bevételt elkülönített számlán kell kezelni.

(2) Az önkormányzati tulajdonban lévő lakások és nem lakás célú helyiségek értékesítéséből származó bevételt kizárólag a képviselő-testület döntése alapján ingatlan beruházásra, felújításra, bővítésre, vásárlásra, illetve a felhalmozási bevételek kiesésének fedezetére lehet fordítani.

53. § A Környezetvédelmi Alap számlán lévő pénzeszközt a jogszabályi előírások alapján lehet felhasználni.

54. § A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármester, hogy az átmeneti pénzügyi likviditás biztosítása érdekében az önkormányzati lakások és nem lakás célú helyiségek elidegenítéséből származó bevételből a folyó kiadások teljesítéséhez az elkülönített számlákon lévő pénzeszközöket igénybe vegye. Az igénybevett összegeket az iparűzési adó beérkezését követően április végéig és október végéig az elkülönített számlákra vissza kell pótolni.

A polgármester tájékoztatási kötelezettségei

55. § (1) Az Önkormányzat költségvetését veszélyeztető körülmények felmerülése esetén a polgármester haladéktalanul köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(2) Amennyiben a polgármester az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető elemi csapás, illetőleg következményeinek elhárítása érdekében (vészhelyzetben) a helyi önkormányzat költségvetése körében átmeneti intézkedéseket hozott, úgy a Képviselő-testület részére a legközelebbi ülésén be kell számolni.

(3) A polgármester köteles a költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a Képviselő-testület elé terjeszteni, úgy hogy a Képviselő-testület elé terjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően kell elkészíteni.

(4) Ha év közben az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet, vagy elkülönített állami pénzalap az önkormányzat számára pótelőirányzatot biztosít a polgármester köteles a Képviselő-testületet tájékoztatni.

(5) A költségvetés elfogadásáig megvalósuló bevételek és kiadások teljesítéséről (átmeneti gazdálkodás) a polgármester a költségvetés elfogadásakor a Képviselő-testületnek be kell számolni.

A készpénzfizetés korlátozása

56. § (1) A bevételek beszedésekor és a kiadások teljesítésekor a készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni. Ugyanazon szerződés alapján ugyanazon partnerünknek (amennyiben partnerünk is pénzforgalmi számla nyitására köteles) egy naptári hónapban termékértékesítés és szolgáltatásnyújtás – általános forgalmi adót is magába foglaló – ellenértékeként összesen maximum 1 500 000 Ft összeghatárig lehet készpénzben kifizetést teljesíteni.

(2) Átutalási fizetési mód alkalmazásával kell megoldani az 100 000 Ft feletti kifizetéseket.

(3) Készpénzes kifizetés történhet önkormányzati rendezvényekhez, továbbá az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, és az intézmények működéséhez kapcsolódó kifizetésekhez.

Leltározással kapcsolatos feladatok

57 § (1) Az önkormányzat és intézményei tulajdonának védelme megfelelően biztosított és ellenőrzött, az eszközökről és azok állományában bekövetkezett változásokról folyamatosan

részletező nyilvántartást vezet mennyiségben és értékben, ezért az Önkormányzatnak és intézményeinek három évente kell leltározást végezni.

(2) A koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök esetében a működtetőnek a vagyonkezelési szerződésben foglaltak szerinti gyakorisággal kell a leltározást elvégezni és hitelesített leltárral alátámasztani.

(3) Az egyeztetéssel végzett leltározást (kivéve a vagyonértékű jogokat) évente kell leltározni.

(4) A felesleges eszközök feltárását és a selejtezést évente kell elvégezni.

Működési és felhalmozási célú támogatás átvétele államháztartáson belülről

58. § Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények részére államháztartáson belülről nyújtott pénzeszköz támogatásának elfogadásáról 1 000 000 Ft felett a Képviselő-testület-, 1 000 000 Ft értékhatárig pedig a polgármester dönt, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszköz államháztartáson kívülről

59. § Az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és az intézmények részére államháztartáson kívülről átvett pénzeszközök elfogadásáról 1 000 000 Ft felett a Képviselő-testület-, 1 000 000 Ft értékhatárig pedig a polgármester dönt, melyről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia.

Működési és felhalmozási célú támogatás átadása államháztartáson belüli szervezet részére

60. § (1) Az önkormányzat tárgyévi költségvetési rendeletében határozza meg azon költségvetési előirányzatait, amelyek terhére felhalmozási vagy működési célú támogatást biztosít államháztartáson belüli szervezetek részére.

(2) Önkormányzati támogatás nyújtása kérelemre történik. A támogatás vonatkozásában döntéshozó lehet:

- a) a Képviselő-testület 1 000 000 Ft összeghatár felett,
- b) átruházott hatáskörben a polgármester 1 000 000 Ft összeghatárig.

(3) A kérelem írásban nyújtható be. A beérkezett kérelmekkel kapcsolatos további ügyintézési feladatok ellátásáról a polgármester gondoskodik.

(4) A döntéshozó a kérelmet 30 napon belül bírálja el. Amennyiben a döntéshozó a polgármester, döntéséről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén be kell számolnia. Amennyiben a döntéshozó a Képviselő-testület, akkor a kérelem elbírálására a soron következő rendes ülésén történik, de legfeljebb 80 napon belül.

(5) A kérelem/pályázat elbírálása után kerülhet sor a mindenkori költségvetési rendeletben biztosított felhatalmazás alapján az előirányzatok saját hatáskörben történő átcsoportosítására. A saját hatáskörű módosításról a polgármester a Képviselő-testületet a költségvetési rendelet soron következő módosításakor tájékoztatja.

(6) Támogatás juttatása esetén támogatási szerződést kell kötni a támogatással az (5) bekezdés szerinti átcsoportosítást követő 30 napon belül.

(7) A támogatási szerződést a polgármester írja alá.

(8) A támogatás elszámolása során a kérelem benyújtásától szóló számlákkal lehet elszámolni.

(9) Az elszámolás a megkötött támogatási szerződésben meghatározottak szerint történik.

III. FEJEZET

Záró és vegyes rendelkezések

61. § (1) E rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, rendelkezéseit a 2017. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni és 2018. április 30-ával hatályát veszti.

dr. Demjanovich Orsolya
jegyző

Szabados Ákos
polgármester

INDOKOLÁS *Általános indoklás*

Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva alkotja meg Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzatának 2017. évi költségvetési rendeletét.

A rendelet (és táblázatai) az Áht., valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásainak megfelelően került összeállításra.

A rendelet I. fejezete tartalmazza a költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszegét, a költségvetés hiány mértékét és finanszírozásának módját, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal létszámkeretét, a fejlesztési előirányzatokat feladatonként, az EU-s társfinanszírozással megvalósuló programokat, az adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettségeket, valamint a tájékoztató táblákat.

A rendelet II. fejezete a 2017. évi költségvetés végrehajtásának szabályait rögzíti.

Az önkormányzat, az önkormányzati intézmények és a Polgármesteri Hivatal gazdálkodásának általános szabályait tartalmazza Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. tv., továbbá az államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. (továbbiakban: Áht.), és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló, 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.), Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló, 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.), az adózás rendjéről szóló, 2003. évi XCII. törvény (továbbiakban: Art.), a Nemzeti vagyonról szóló, 2011. évi CXCVI. tv. (továbbiakban: Nvtv.), az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló, 2011. évi CXII. tv.

Meghatározza a bevételi, kiadási és létszám előirányzatokkal való gazdálkodást, az átadott pénzeszközökkel való eljárási rendet, a közzétételt, a vagyonnal kapcsolatos gazdálkodást.

Részletes indoklás

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak szöveges indoklása

Önkormányzati összesítő (1. sz. melléklet)

Az táblázat tartalmazza az Önkormányzat 2017. évi költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait működési és felhalmozási bontásban, kiemelt előirányzatonként (rovatonként), az intézmények, a Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat tekintetében külön-külön és együtt összesen is.

A bevételek számításánál a **költségvetési bevételek között, a B1-B7 rovatszámokon** a költségvetési törvényben, „A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2017. évi megosztásáról” szóló rendelet-tervezetben foglaltakat, illetőleg a saját bevételeinket vettük figyelembe.

A bevételeket és kiadásokat a finanszírozási bevételekkel és kiadásokkal együtt egyensúlyba terveztük meg. Számba vettünk továbbá a **finanszírozási bevételek között 1 336 615 561 Ft** 2016. évi maradványt, továbbá 561 000 000 Ft tervezett fejlesztési hitel összegét. A maradvány - ami finanszírozási bevétel - felhasználására **költségvetési és finanszírozási kiadást is** terveztünk.

2017. évre tervezett EU-s társfinanszírozással megvalósuló programok (1.4. sz. mellékelt)

Az Önkormányzatnak egy elnyert európai uniós pályázata van folyamatban. Konzorciumi szerződés keretében a „Közlekedésbiztonsági fejlesztések Budapest XX. kerületében” című VEKOP-5.3.1-15-2016-00004 számú megkötött támogatási szerződés összege 12 100 000 Ft. A konzorciumi partnerek Budapest Főváros Önkormányzata és a BKK. A pályázat tárgya kerékpárút építése a XX. kerületben.

Pesterzsébet Önkormányzatának 2017. évi költségvetési létszámkerete (1.5. sz. mellékelt)

A létszámkeret tartalmazza havonkénti bontásban a közalkalmazottak és a köztisztviselők létszámát, valamint a közfoglalkoztatottak és a bedolgozók létszámait.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzatának 2017. évi költségvetési mérlege (1.1. sz. melléklet)

Az összevont költségvetési mérleg az önkormányzat, az intézmények és a Polgármesteri Hivatal adatait együttesen tartalmazzák.

A mérleg működési és felhalmozási célú bevételt és kiadást külön-külön mutatja.

A mérleg kimutatással jól látszik, hogy a működési bevételek minimális mértékben haladják meg a működési kiadásokat. Ez a különbség szolgál a felhalmozási kiadások egy részének fedezetére. Az **1 336 615 561 Ft**-os 2016. évi maradvány összegéből **149 229 545 Ft**-ot működési, **1 187 386 016 Ft**-ot felhalmozási finanszírozási bevételként terveztük meg.

Pesterzsébet Önkormányzata több éves kihatással járó döntései (1.2. sz. melléklet)

Szerepel a táblázatban a DUNA-ÁG INVEST KFT., Pesterzsébet Önkormányzat és Raiffeisen Bank Zrt. háromoldalú megállapodása alapján a helytállási kötelezettség felmerülése esetén keletkező fizetési kötelezettségünk is, a tervezett hitelfelvételi szándékunk alapján.

Feltüntettük a Polgármesteri Hivatal osztályai által vállalt szerződéses kötelezettségvállalások összegét. Bemutatásra kerültek az elnyert és megvalósított pályázatok követhetőségéből fennálló kötelezettségek, melyek fenntartási és nyomon követési ideje öt év, a projekt megvalósításának befejezésétől számítva.

Bevételek és kiadások Áht. 102. § (3) bekezdése szerinti mérlege (1.3. sz. melléklet)

Az Áht. 102. § (3) bekezdése szerint a bevételek és kiadások zárt rendszerű és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegek – az e törvényben meghatározott kivétellel – a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait tartalmazzák.

Az Önkormányzat bevételei (2.1. sz. melléklet)

Működési bevételek

B1 rovat Működési célú támogatások Áh-n belülről

B11 Önkormányzatok működési támogatásai

A Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvényben foglaltak szerint a *helyi önkormányzatok működésének általános támogatása, az egyes köznevelési feladatainak támogatása és az egyéb szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása* **1 804 978 710 Ft**, amely a 2016. évi tervezetthez képest **61 689 290 Ft**-tal kevesebb. A *kulturális feladatok támogatása* **25 760 800 Ft** támogatást kapunk. A támogatás csökkenése az óvoda pedagógusok támogatásánál jelentkezik a legnagyobb mértékben, ami a gyereklétszám csökkenésére vezethető vissza.

B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH-n belülről

A rovaton kiegészítő gyermekvédelmi támogatás és annak pótléka, valamint természetbeni támogatás (segély) címén már csak **14 500 000 Ft**-ot terveztünk meg, a 2016. évi **18 500 000 Ft**-tal szemben, tekintettel a pénzbeli ellátások és a természetben nyújtott szociális ellátások rendszerében 2015. március 1-jétől bekövetkezett jelentős jogszabályi változásokra. A támogatások között számba vettük a 2016. évi Európai Mobilitási Hét és Autómentes Nap rendezvényre elnyert **300 000 Ft** pályázati támogatás összegét, mely még nem érkezett meg a számlánkra. Számba vettük a köztemetés tapasztalati adat alapján várható bevételét **10 000 000 Ft**-ot.

B2 Felhalmozási célú támogatások

B25 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei Áh-n belülről

Itt terveztük meg az áthúzódó „Pesterzsébeti Hullám csónakházak szabadidős és turisztikai célú komplex fejlesztése, II. ütem” TÉR_KÖZ pályázati támogatás **19 000 000 Ft**-ost összegét, továbbá a 1818/2016. (XII. 22.) Korm. határozat szerint „Pesterzsébeti híd fejlesztése” címén megítélt **1 000 000 000 Ft** támogatás összegét

B3 Közhatalmi bevétel

B34 Vagyoni típusú adók

A helyi építményadóról szóló, 40/2012. (XII. 7.) Ök. sz. rendelet alapján az építményadó évi mértéke **1 658 Ft/m²**, a telekadóról szóló 41/2012. (XII. 7.) Ök. sz. rendelet alapján a telekadó évi mértéke **301 Ft/m²**. A fenti mérték 2012. január 1-jétől hatályos.

A 2016. évi eredeti előirányzathoz képest a figyelembe vett teljesítési adatok alapján az építményadót **20 000 000 Ft**-tal kevesebbre, a telekadót **5 000 000 Ft**-tal többre terveztük meg. Az építményadó csökkenésének az oka a 2016. novemberében elkészített lajstromban szereplő adóköteles terület és adózók számának a csökkenése.

A 2017. évi tervezett előirányzat így: építményadó **540 000 000 Ft**, telekadó **385 000 000 Ft**.

A 2016. évi lajstrom alapján építményadóban adózók száma 1142, az adóköteles terület **320 352,19 m²**.

A 2016. évi lajstrom alapján telekadóban adózók száma 136, az adóköteles terület **1 336 353,12 m²**.

B35 Termékek és szolgáltatások adói

A Fővárosi Önkormányzatnak „A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2017. évi megosztásáról” szóló rendelet-tervezetében az *iparűzési adóból* való részesedésünk **3 939 866 000 Ft**. Ez **43 596 000 Ft**-tal több, mint a 2016. évi eredeti előirányzat. Az *iparűzési adóhoz* tartozó késedelmi pótlékot, és bírságot a B36-os rovaton külön terveztük meg. Az *iparűzési adó 2016. évi költségéhez kapcsolódó bevétel* soron **5 110 979 Ft**-ot vettünk számításba, amit a kiadási oldalon is megterveztünk, tekintettel arra, hogy az *iparűzési adóhoz kapcsolódó költségekből* is részesülnek az önkormányzatok.

A gépjárműadó tervezett előirányzata **145 000 000 Ft**, amely a 2016. évi előirányzathoz képest **8 000 000 Ft** növekedést mutat.

Idegenforgalmi adóra a fővárosi forrásmegosztás alapján **565 000 Ft**-ot terveztünk.

B36 Egyéb közhatalmi bevételek

A helyi adókhöz kapcsolódó **késedelmi pótlékra és bírságra** összesen **8 000 000 Ft**-ot terveztünk, az iparüzési adóhoz kapcsolódó késedelmi pótlékra és bírságra (forrásmegosztás alapján) **6 599 000 Ft**-ot terveztünk.

2017. évben **12 000 000 Ft talajterhelési díj** bevételt vettünk számításba, ami **2 000 000 Ft**-tal több, mint előző évben. Ennek oka, hogy a tízszeresére megemelkedett díj miatt az elmúlt években jelentős számban kötöttek rá a csatornára, ez a szám 2016-ban azonban már csökkent. Az emelkedést a 2016. évi teljesítési adatok alapján terveztük meg.

B4 Működési bevételek

B402 Szolgáltatások ellenértéke

Önkormányzati lakások **lakbérbevétele** a 2016. évben **45 000 000 Ft** volt. A 2016. évi teljesítési adatok szerint a várható lakbérbevétel 2017-ben **41 000 000 Ft**.

Az önkormányzati nem lakás célú helyiségek bérbeadásából származó bevételi előirányzaton **198 500 000 Ft**-ot terveztünk meg. Ez magában foglalja a bérbe adott helyiségek bérleti díjait, amelynek tervezhető összege a nyilvántartások alapján **106 428 340 Ft**. Tartalmazza továbbá III. Hullámcsónakház üzlethelyiség vendéglátó, szállás és rendezvényszervezés funkcióra való, bérlő általi alkalmassá tételének bérleti díjba történő beszámításának teljes összegét **67 500 000 Ft**-ot, valamint a Baross utca – Topánka utca kereszteződésében található közterületen építési koncesszióban történő beruházásnak használati jog ellenérték címén történő beszámításának az összegét **25 000 000 Ft**-ot. E két utóbbi tétel pénzforgalom nélküli tételek, azonban a bruttó elszámolás elve miatt az összeget a bevételi és kiadási oldalon is meg kell teljes összegében tervezni.

Közterület használatba vételi díjra 32 000 000 Ft-ot terveztünk, mely **4 000 000 Ft**-tal több, mint 2016-ban, szintén a teljesítési adatok alapján.

Az önkormányzati lakások közüzemi díja **24 000 000 Ft**, közös költsége **12 000 000 Ft**, a nem lakás célú helyiségek közüzemi díja **700 000 Ft**, közös költsége **9 000 000 Ft** tekintettel a 2016. évi teljesítésre.

Egyéb önkormányzati vagyon bérbeadásából származó bevétel címen a 2016. év eredeti előirányzatával közel azonos mértékű **5 000 000 Ft**-ot terveztünk meg.

B403 Közvetített szolgáltatások

A közvetített szolgáltatások - közmű továbbszámolása - tervezett előirányzata **12 000 000 Ft**, mely a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest **5 600 000 Ft**-tal nőtt, tapasztalati adatok alapján.

B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó

Az áfa bevételeink számított előirányzata, figyelembe véve az ÁFA-s bevételeket, továbbá Budapest, XX. kerület Klapka utca 66. szám alatti telek értékesítést (amely áfás) összesen **107 244 000 Ft**.

B408 Kamatbevételek

A bankszámláinkon várhatóan keletkező, illetőleg a rövid lejáratú betételhelyezések *kamatának* előirányzata: **5 000 000 Ft**, melynél figyelembe vettük, hogy a BUBOR mértékének csökkenését, mely miatt a számlavezető bankunk már év végén sem tanácsolta a bankszámláinkon rendelkezésre álló szabad pénzeszközök betétként való lekötését.

B5 Felhalmozási bevételek

B52 Ingatlanok értékesítése

Önkormányzati lakások értékesítése tervezett előirányzata **8 700 00 Ft**, mely az előző évi lakásértékesítések várható törlesztő részlete. A költségvetés tervezésekor nincs lakásingatlan értékesítésre jelölve, így e címen egyéb előirányzatot nem terveztünk.

Az *lakótelkek* értékesítése címén **63 000 000 Ft-ot** (Klapka utca 66.) *egyéb ingatlan* értékesítéséből származó bevételre **162 000 000 Ft-ot** (Szekelyhid utca 23.) terveztünk, a Gazdasági Bizottság döntése alapján.

B7 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A helyi támogatást a lakásépítéshez-vásárláshoz korábbi években nyújtott helyi támogatás visszafizetéséből terveztük **1 400 000 Ft** összegben, továbbá a dolgozóknak nyújtott kölcsön **18 000 000 Ft** összegben.

B8 Finanszírozási bevételek

Maradvány címén **1 300 000 000 Ft** terhére az önkormányzat működési és felhalmozási költségvetési kiadásai között, valamint finanszírozási kiadásaira terveztünk felhasználást.

Az Önkormányzat kiadásai (2.3. sz. melléklet)

K1 Személyi juttatások

Személyi juttatások között a polgármester és az alpolgármesterek személyi juttatásait, a képviselők és a bizottsági tagok juttatását terveztük **193 627 841 Ft** összegben. A személyi juttatások között kell megtervezni az önkormányzati rendezvényekhez kapcsolódó reprezentációs kiadások összegét, melynek összege 12 657 000 Ft-tal több, mint 2016-ban, továbbá tartalmazza a 2016. december hónapban kifizetett jutalmak, és költségtérítések könyvelési szempontból áthúzódó összegét is. A tervezett előirányzat tartalmazza továbbá a képviselők és külső bizottsági tagok tiszteletdíjának 15 %-os emelésére szánt kiadást is.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatáshoz tartozó *munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó* összege **50 492 350 Ft**. A növekedés aránya itt kisebb, mert bár tartalmazza a személyi juttatásoknál felsoroltak miatti járulék növekedést, ugyanakkor magában foglalja a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenéséből adódó járulék csökkenést valamint az egészségügyi hozzájárulás mértékének csökkenését. 2017. január 1-jétől a szociális hozzájárulási adó-, valamint az egészségügyi hozzájárulás mértéke 27 százalékról 22 százalékra csökkent),

K3 Dologi kiadások

Dologi kiadások tervezett előirányzata **1 432 757 862 Ft**. Ez **49 434 862 Ft**-tal több, mint a 2016. évi előirányzat. A **növekedést indokolja** többek között, hogy itt terveztük meg a „Közlekedésbiztonsági fejlesztések Budapest XX. kerületében” című VEKOP-5.3.1-15-2016-00004 számú megkötött támogatási szerződés **12 100 000 Ft-os** kiadási összegét, továbbá a Jégcsarnok üzemeltetési szerződés **18 000 000 Ft + áfa** növekményét is.

Az **előirányzat tartalmazza** többek között (nettó összeg)

- az útkarbantartás **49 000 000 Ft**
- járdakarbantartás **99 000 000 Ft**
- az intézmények karbantartására **15 000 000 Ft,**
- gyorsszolgálatára szánt **25 000 000 Ft,**
- önkormányzati lakások és helyiségek karbantartása **18 000 000 Ft,**
- nem lakás célú helyiségek karbantartása: **8 000 000 Ft,**
- tanuszoda karbantartási munkái **10 000 000 Ft,**
- a közös költség kiadásait **171 000 000 Ft,**
- a közüzemi díjakat **54 815 000 Ft,**
- az uszodaüzemeltetést **92 000 000 Ft,**
- Jégcsarnok üzemeltetése **30 000 000 Ft,**
- Csónakház üzemeltetése **18 000 000 Ft,**
- piacok üzemeltetése **10 800 000 Ft**
- a nem lakás célú helyiségek bérleti és közüzemi díjak beszedéséhez szükséges számlázási feladatok kiadását **57 282 672 Ft,**
- közszerződési TV műsorkészítés kiadását **19 842 000 Ft,**
- Civil Ház üzemeltetéséhez kapcsolódó kiadást **4 000 000 Ft,**
- kertészeti munkálatokra **12 400 000 Ft,**
- és az önkormányzat valamennyi szerződésből fennálló kifizetési kötelezettségét.

Több **környezetvédelemmel kapcsolatos kiadást** is terveztünk ezen az előirányzaton, például a fentebb említett kertészeti karbantartási munkákon túl, lakossági veszélyes hulladékgyűjtés **1 000 000 Ft + ÁFA,** zajmérések **1 000 000 Ft + ÁFA,** intézményi fák gallyazása **2 400 000 Ft + ÁFA,** roncsautók elszállítása **3 000 000 Ft + ÁFA,** kis állat tetem elszállítása **780 000 Ft + ÁFA.**

A korábbi évektől eltérően a parlafü elleni védekezés összegét a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai között terveztük meg, hatósági feladat lévén.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatása (2.6. sz. melléklet)

Az előirányzatra **102 190 000 Ft**-ot terveztünk. A Szt. és a települési támogatásokról szóló 2/2015. (II.17.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Rendelet) alapján megállapított települési támogatásokra vonatkozó tábla tervezésekor a 2016. évi költségvetési összegből indultunk ki, a sorok előirányzatai közötti változtatást a 2016. évi teljesítési adatok és a 2016. év folyamán bevezetett új ellátási formák indokolják.

A „**Rendkívüli települési támogatás**” soron a 2016. évi előirányzatnak megfelelő összeget terveztük.

A „**Rendkívüli települési támogatás méltányosság**” sorát a 2016. évi teljesítési adatok (és a 2016. évi átcsoportosítások) alapján **2 000 000 Ft**-tal megemeltük.

A köztemetések száma és költsége is emelkedett, ezért a „**Köztemetés**” sor előirányzatát (az áfa részét a dologi kiadások között terveztük) a 2016. évi átcsoportosításoknak megfelelően 2 500 000 Ft-tal emeltük.

A Képviselő-testület a 2016. október 13-ai ülésén elfogadta a települési támogatásokról szóló 2/2015. (II.17.) önkormányzati rendelet módosítását. A módosításról szóló 30/2016. (X.26.) önkormányzati rendelet bevezette a „**középiskolai tanulmányi támogatást**”, mint új települési támogatási formát, egyben hatályon kívül helyezte a Helyi Felsőoktatási Támogatásról szóló 27/2006. (IX. 27.) Ök. számú rendeletet. Az új ellátási formára 2016. évben a helyi felsőoktatási támogatásra tervezett, az Önkormányzat 2016. évi költségvetése intézményi ellátottak pénzbeli juttatása, ezen belül az oktatásban részesülők pénzbeli juttatása soráról, 2 000 000 Ft került átcsoportosításra a 2016. költségvetés 2.6. számú „pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások” mellékletében új sorként bevezetett „középiskolai tanulmányi támogatás” (önként vállalt feladat) sorra. A 2017. költségvetésben ezzel az átcsoportosított összeggel növeltük a tábla összesen költségét, a támogatásra 2017-ben is a 2 000 000 Ft terveztük.

A 242/2016.(XI.10.) Ök. számú határozattal a Képviselő-testület a karácsonyi ajándécsomagra jogosultak körének meghatározásával - a jogosultak száma és a csomag tartalomra tekintettel - a 2016. évi költségvetés „**Karácsonyi ajándécsomag**” sorára és a „Dologi kiadások” vásárolt termékek és szolgáltatások áfája sorára összesen 2 000 000 Ft került átcsoportosításra. Ezen döntés alapján a 2017. költségvetésben ezzel az átcsoportosított összeggel növeltük az előirányzatokat.

A Rendelet módosításával 2016. október 26. napjától megemelkedtek a települési sporttámogatás jogosultsági feltételeit meghatározó jövedelmi határok. A megemelt határokkal bővíthet a jogosultak száma, ezért (bár a 2016. évi teljesítésben nem látszik) a „**Települési sporttámogatás**” sorra a 2017. évben is 4 000 000-Ft-ot tervezünk.

A tábla sorai közötti változtatásokat a települési lakásfenntartási támogatás, települési díjhátralék- csökkentési támogatás, oltási támogatás előirányzatainak a 2016. évi teljesítésen alapuló csökkentésével biztosítjuk.

A 2017. évi költségvetési terv összes költsége, a 2016. évben segélyekre fordított kiadások a helyi felsőoktatási támogatásra tervezett, az Önkormányzat 2016. évi költségvetésében az intézményi ellátottak pénzbeli juttatása, ezen belül az oktatásban részesülők pénzbeli juttatása sorára tervezett **2 000 000 Ft-tal** (900 000 Ft az Önkormányzat által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások táblában és a köztemetéshez és karácsonyi ajándécsomag költséghez kapcsolódó, összesen 1 100 000 Ft) **emelkedett**

K5 Egyéb működési célú kiadások

Az előirányzat mindösszesen **900 209 253 Ft**, mely az alábbi rovatokra tervezett összegeket tartalmazza.

K502 Elvonások és befizetések

Az előirányzaton **90 220 993 Ft**-ot terveztünk meg. Itt vettük számba a belterületi utak fel nem használt, és visszautalandó **1 586 496 Ft**-os összegét, visszautalandó központi támogatás **230 591 Ft**-os összegét, valamint a Magyarország központi költségvetéséről szóló, 2016. évi XC. törvény 39. § (4)-(5) bekezdése és a 2. melléklet V. Beszámítás, kiegészítés alcím szolidaritásra vonatkozó rendelkezése alapján az Önkormányzatnak fizetendő **88 403 906 Ft** szolidaritási hozzájárulás összegét.

K506 Egyéb működési célú támogatások Áh-n belülre (2.4. sz. melléklet).

A rovaton az előirányzaton belül a XX. kerületi Rendőrségnek nyújtott támogatás összege **68 427 600 Ft**, ami **649 400 Ft**-tal kevesebb, mint 2016-ban. A BURSA támogatásra a Nemzeti Erőforrás Minisztérium részére **5 000 000 Ft**-ot terveztünk. Beérkezett kérelmek alapján a Fővárosi Szabó Ervin könyvtár részére **300 000 Ft** támogatást terveztünk, továbbá a megváltozott számviteli szabályok miatt, köztemetés kiadására terveztünk **3 100 000 Ft**-ot, a tapasztalati adatok figyelembe vételével.

A helyi nemzetiségi önkormányzatok támogatására a 2016. évi támogatással megegyező mértékű **9 800 000 Ft**-ot állítottunk be. Az önkormányzat által nyújtott támogatást megállapodás alapján, felhasználási kötöttséggel kapják a helyi nemzetiségi önkormányzatok, melynek fel nem használt összegét a központi támogatáshoz hasonlóan vissza kell fizetniük az önkormányzat részére. Itt terveztük meg az iparüzési adóhoz kapcsolódó **5 110 979 Ft**-os kiadás költségét is.

K507 Működési célú garancia és kezességvállalásból származó kifizetések Áh-n kívülre

A rovaton terveztük meg a DHK által benyújtott inkasszók fedezetét, melyek az önkormányzati lakásokban lakó bérlők távhő díjának nem fizetése esetén érvényesít a DHK. 2015. évben az Önkormányzat 5 éves keret megállapodást kötött a DHK-val, melynek lényege, hogy az Önkormányzatnak nem kell megfizetnie a kamat-, eljárási-, és végrehajtási költségeket és a tőke tartozásból további 7 % kedvezményt kap, amennyiben évente külön megállapodás keretén belül kifizeti az adott évben felhalmozódott tartozás összegét. Ennek fejében a DHK nem fog végrehajtási eljárást kezdeményezni az Önkormányzattal szemben. A 2016. évben megkötött megállapodás alapján erre 2017-ben **5 000 000 Ft**-ot irányoztunk elő, mely **10 000 000 Ft**-tal kevesebb, mint a 2016. évi tervezett előirányzat.

K511 Működési támogatások az Európai Uniónak (2.4. sz. melléklet)

A rovaton terveztük meg Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő-testületének „A magyar nyelvért” emlékdíjak alapításáról és adományozásáról szóló, 15/2013. (V. 23) önkormányzati rendeletben meghatározott **200 000 Ft** összegből **100 000 Ft**-ot, ugyanis a Bölöni Farkas Sándor Alapítvány második éve nem tudja a támogatást befogadni.

K512 Egyéb működési célú támogatás Áh-n kívülre (2.4. sz. melléklet)

Az egyházak támogatását **15 000 000 Ft**-tal terveztük meg a 2016. évi előirányzattal azonos összegben.

Benyújtott kérelem alapján az ESMTK Egyesület támogatására **13 000 000 Ft** támogatást terveztünk.

Elkülönítettünk **7 000 000 Ft**-ot a civil szervezetek támogatására. Ez **2 000 000 Ft**-tal több, mint a 2016. évi eredeti előirányzat.

Szintén kérelem alapján az ESMTK LE Kft. **25 000 000 Ft**-tal, az Aranyfü Gyógyszertárt pedig **2 500 000 Ft**-tal, Pesterzsébet Közbiztonságáért Közalapítványt **1 000 000 Ft**-tal támogatja az önkormányzat.

Felosztandó összegként a 2016. évi eredeti előirányzattal megegyező összegben további **4 000 000 Ft**-ot különítettünk el, figyelembe véve, hogy az önkormányzat egyéb jogcímenek kiterjesztette és növelte a támogatások körét.

K513 Tartalékok (2.5. sz. melléklet)

Tartalékként terveztünk **617 986 801**-ot. A tartalékok között megterveztük a 2016. évben benyújtott és még el nem bíralt pályázatok önrészét **231 810 000 Ft**-ot.

Az általános tartalék előirányzata **77 251 863 Ft**.

Az egyéb helyiség-telek értékesítés bevételeinek számla összegét (2016. december 31-én **172 592 757 Ft**), valamint az önkormányzati lakások elidegenítése bevételeinek számla összegét (2016. december 31-én **177 029 527 Ft**), mindösszesen **349 622 284 Ft**-ot nem terveztünk meg tartalékként. A fenti számlák egyenlegét beruházási és felújítási kiadások fedezeteként jelöltük meg.

K6 Beruházások (2.7. sz. melléklet)

A beruházások előirányzata **2 148 853 962 Ft**. Ez meghaladja a 2016. évi előirányzat összegét. A növekedés oka, hogy megterveztük a 1818/2016. (XII. 22.) Korm. határozat szerinti „Pesterzsébeti híd fejlesztése” címén megítélt **1 000 000 000 Ft** beruházás összegét, a Bp., XX. Vízisport utca 12-18. szám alatti szálloda és egyéb építmények megvásárlás (Duna-Ág Invest Kft). **561 000 000 Ft**-os összegét, valamint a Baross utca – Topánka utca kereszteződésben található közterületen üzletsor építésének összegét **25 000 000 Ft**-ot. Ez utóbbi tétel pénzforgalom nélküli kiadás, de a bruttó elszámolás elve alapján a kiadás teljes összegét meg kell tervezni.

Az egyéb beruházásokat a 2016. évi előirányzattal közel azonos szinten terveztük meg.

K7 Felújítások (2.8. sz. melléklet)

A felújítások kiadások előirányzata **250 104 239 Ft**, amely több, mint 2016-ban. A kiadások között 2016. évvel megegyező szinten terveztük a *közterületek felújítására* **80 000 000 Ft** + áfa kiadást, intézmények felújítására **50 000 000 Ft** áfa kiadást. Itt szerepel még a TÉR_KÖZ pályázat II. ütemének áthúzó kiadása is.

K8 Egyéb felhalmozási célú kiadások

Az előirányzat mindösszesen **35 782 061 Ft**, mely az alábbi rovatokra tervezett összegeket tartalmazza.

K84 Egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-n belülre (2.4. sz. melléklet)

Az előirányzat tartalmazza a Jahn Ferenc Délpesti Kórház részére **1 300 000 Ft** előirányzatot, a XX. kerületi Tűzoltóparancsnokság épülete körleteinek felújítására **2 000 000 Ft**-ot, valamint az elidegenített volt szolgálati lakások vételárának 70 %-át, **332 061 Ft**-ot.

K86 Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök törlesztése Áh-n kívülre

Az előirányzat tartalmazza a helyi támogatásra és a dolgozóknak lakásépítésre, vásárlásra, felújításra nyújtott munkáltatói kölcsön előirányzatát.

K89 Egyéb felhalmozási célú támogatások Áh-n kívülre (2.4. sz. melléklet)

A tervezett előirányzat **9 150 000 Ft**, mely beérkezett kérelmek alapján tartalmazza az Országos Mentőszolgálat XX kerületi Mentőállomásának **4 000 000 Ft**-os-, a Keresztény Advent Közösség (gépjármű beszerzéséhez kért) **2 300 000 Ft**-os támogatását, valamint már elfogadott Képviselő-testületi határozat alapján az Ovi-Foci Közhasznú Alapítvány pályázat támogatására szolgáló **2 850 000 Ft**-os összegét.

K9 Finanszírozási kiadások

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal működési és felhalmozási célú felügyeleti szervei támogatása **5 196 394 705 Ft**, mely **85 869 295 Ft**-tal kevesebb, mint 2016. évben.

Adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség bemutatása (2.9. sz. melléklet)

Az Áht. 23. § (1) bekezdés g) pontja szerint a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamindéjének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban (353/2011. (XII. 30.) Kormány rendelet) meghatározottak szerinti saját bevételeit.

A táblázatban bemutatásra kerültek a törvényben meghatározott saját bevételek, valamint az előző években keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettségek és a tárgyévben keletkezett, illetve keletkező a tárgyévet terhelő fizetési kötelezettségek.

A Duna-Ág Invest Kft., a Raiffeisen Bank és az Önkormányzat által megkötött háromoldalú megállapodás szerint az Önkormányzatnak vételi kötelezettsége áll fenn, mellyel kapcsolatosan **561 000 000 Ft** összegű fejlesztési hitel felvételét tervezi.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzata 2017. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási terve (2.10. sz. melléklet)

Az ütemterv tartalmazza az önkormányzati bevételek és kiadások ütemezését.

A bevételeknél figyelembe vettük a központi támogatások, a fővárosi önkormányzat osztottan megillető bevételei, a felhalmozási és működési célú támogatások ÁH-n belülről várható teljesülését és a saját bevételek várható teljesülését a tapasztalati adatok alapján. A kiadásoknál tapasztalati adatokkal számoltunk, illetve az ismert teljesülési kiadási adatok esetében a várható kifizetésekkel.

Pesterzsébet Önkormányzata 2017. évi közvetett támogatásai (2.11. sz. melléklet)

A helyi adóban, illetőleg a gépjárműadóban a kedvezmények, illetőleg adómentességek alapján nyújtott közvetett támogatások tervezett összege **720 000 Ft**.

A táblázat a 2016. évi építményadó méltányosságból történt elengedésére vonatkozó számadatot tartalmazza. Telekadóban 2016. évben nem volt méltányosságból elengedés, ezért az előző évek figyelembevételével egy becsült összeget adunk.

Az építmény- és a telekadó helyi adó, bevétele teljes mértékben az önkormányzatot illeti.

Építmény- és telekadó esetében a törvényi mentességeken felül magánszemélyek részére állapít meg önkormányzati mentességet a helyi építmény- és telekadó rendelet. Kedvezmény ezen adókban nincs.

A gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény vonatkozó szakaszai értelmében az önkormányzat által nem adható sem kedvezmény, sem mentesség. A táblázat a 2016. évben méltányosságból elengedett gépjárműadó összegét tartalmazza.

A helyi adóban a mentes adótárgyakról nem kerül benyújtásra adóbevallás, a mentesség fizetési kötelezettséget nem eredményez. Miután nincs erre vonatkozó nyilvántartás, csak durva becsléssel állapítható meg a mentességek miatti bevételkiesés, ezért a mellékelt kimutatásban a méltányosságból elengedett adók összegét szerepeltettük.

1. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege

Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz (Helyi támogatás) nyújtott kölcsön elengedését az Önkormányzat követelésinek lemondásáról, mérsékléséről, elengedéséről, átütemezéséről, részletfizetés engedélyezéséről, részletfizetés felfüggesztéséről, részletfizetés átütemezéséről szóló Budapest Főváros XX. kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő-testületének 27/2010. (XII. 21.) önkormányzati rendelete 4. § (1) bekezdése értelmében a tőkekövetelés összegéről lemondani, azt mérsékelni, elengedni nem lehet.

A hatályos rendelet értelmében 2017. évben sem lesz lehetőség a lakosság részére nyújtott lakáscélú kölcsön elengedésére.

2. Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege

Nyilvántartásunk szerint 2017. évben 29 db nem lakáscélú helyiség lesz térítésmentesen bérbe, illetve használatba adva az alábbi bontás szerint:

a) Központi jogszabály alapján használatba adott helyiségek

Magyarország Országgyűlése a járások kialakításáról, valamint egyes ezzel összefüggő törvények módosításáról szóló 2012. évi XCIII. törvényben úgy rendelkezett, hogy a települési önkormányzatok mindazon vagyona és vagyoni értékű joga, amelyek a jogszabály által meghatározott, átvételre kerülő államigazgatási feladatok ellátását biztosítják, 2013. január 1-jén a Magyar Állam ingyenes használatába kerültek.

Budapest XX. kerületében 11 db helyiség szolgálja állami szervek feladat ellátását.

A 2017. évben a **központi jogszabály alapján** használatba adott helyiség esetében a támogatás összege **36 801 944 Ft/év + áfa.**

b) Képviselő-testület döntése alapján 18 db helyiséget adtunk bérbe, illetve használatba:

- 3 db helyiség az önkormányzat 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaság feladatainak ellátását biztosítja;
- 11 db helyiség egyéb szervezetek részére térítésmentesen használatban adott
- 2 db helyiség egyéb szervezet részére kedvezményes bérleti díj ellenében bérbeadott,
- 1 db helyiség esetében Önkormányzatunk - mint alapító tag – biztosítja az ingatlan térítésmentes használatát az Anyaoltalmazó Alapítvány részére.

A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. tv. 11. § (13) bek. értelmében nemzeti vagyon ingyenesen kizárólag közfeladat ellátása céljából hasznosítható.

Az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságok, szervezetek és intézmények közfeladatot látnak el, míg az egyéb szervezetek által használt helyiségek esetében mentesült önkormányzatunk a pályázat útján történő hasznosítás alól, valamint e szervezetek nyilatkozatot nyújtottak be, miszerint közfeladatot látnak el.

A 2017. évben a **Képviselő-testület döntése** alapján használatba adott helyiség esetében a támogatás összege **20 992 208 Ft/év + áfa.**

A jelen állapot szerint a 2017. évben a közvetett támogatás **mindösszesen 57 794 152 Ft** összeggel jelenik meg.

Polgármesteri Hivatal bevételei (3.1. sz. melléklet)

B4 Működési bevételek

A Polgármesteri Hivatal működési bevétele **6 794 500 Ft**, mely **952 500 Ft**-tal több, mint a 2016. évi eredeti előirányzat. Az összeget a teljesítési adatok alapján terveztük. A bevétel az újsághirdetésekből és az anyakönyvi szolgáltatásból keletkezik.

B8 Finanszírozási bevételek

A Polgármesteri Hivatal irányító szervei támogatása **1 550 856 246 Ft**, mely **21 937 246 Ft**-tal több, mint 2016-ban.

Polgármesteri Hivatal kiadásai (3.2. sz. melléklet)

K1 Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata **807 575 723 Ft**, mely **72 070 723 Ft**-tal több, mint a 2016. évi eredeti előirányzat. A 2017. évben nem került tervezésre a köztisztviselők részére jutalom. A növekedést indokolja, hogy a Képviselő-testület 279/2016. (XII. 01.) Ök. sz. határozatával elfogadta a köztisztviselői illetményalap **41 000 Ft**-ra történő emelését, valamint a könyvelési szabályoknak megfelelően a 2016. decemberében fizetett jutalom nettó és bruttó különbözete (mely 2017-ben könyvelődik le).

2017-ben a Polgármesteri Hivatal létszáma 157 fő.

Cafetéria juttatásként **200 000 Ft/fő** összeget terveztünk.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

*A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adót a személyi juttatás kiadásaihoz terveztük a törvényi előírások alapján, melynek összege: **203 209 841 Ft**, ami 23 443 159 Ft-tal kevesebb, mint a 2016. évi eredeti előirányzat. Az illetményalap növekedésével együtt járó járulék növekedés ellenére azért csökkent az előirányzat, mert 2017. január 1-jétől a szociális hozzájárulási adó-, valamint az egészségügyi hozzájárulás mértéke 27 százalékról 22 százalékra csökkent.*

K3 Dologi kiadások

A Polgármesteri Hivatal *dologi kiadásai* 2017. évben **398 412 306 Ft**, mely **7 482 306 Ft**-tal több, mint a 2016. évi eredeti előirányzat. A növekedés oka a szerződésekből fennálló fizetési kötelezettségek növekedése.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatása (3.4. sz. melléklet)

Az előirányzat összege: **14 500 000 Ft**.

A vonatkozó ágazati jogszabályok, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban Szt.) és a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) alapján a települési önkormányzat

jegyzőjének költségvetést érintő feladata a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményhez kapcsolódó Gyvt.19. § (1a) bekezdése és 20/B. §-a szerinti **pénzbeli ellátás és pótléka** folyósítása, valamint a Gyvt. 20/A. §-a szerinti **természetbeni támogatás** tekintetében maradt. A fenti ellátásokat 100 százalékban központi támogatás finanszírozza. A Polgármesteri Hivatal által folyósított pénzben és természetben nyújtott szociális ellátások táblában az előirányzatokat a 2016. évi teljesítési adatok figyelembevételével határoztuk meg.

K6 Beruházások (3.5. sz. melléklet)

A 2017. évi tervezett előirányzat **115 214 400 Ft**, mely **4 527 600 Ft**-tal kevesebb, mint a 2016. évi előirányzat.

A működéssel kapcsolatos szoftverek, gépek, berendezések, tárgyi eszközök beszerzésein túl 2017-ben továbbra is kiemelt cél az iratok tárolására alkalmas központi irattár kiépítése az Ónodi u. 14. szám alatt. A helyiség kialakítására és berendezésére mindösszesen: 22 000 000 Ft + áfa összeget irányoztunk elő.

Ezen túlmenően növeltük az informatikai eszközök beszerzésére fordított előirányzatot.

K7 Felújítások (3.6. sz. melléklet)

Az előirányzat **17 780 000 Ft**, ez **24 695 000 Ft**-tal kevesebb, mint a 2016. évi eredeti előirányzat. Az előirányzat tartalmazza a Polgármesteri Hivatal női mosdóinak felújítását.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának 2017. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási terve (3.7. sz. melléklet)

Az ütemterv tartalmazza a Polgármesteri Hivatal bevételei és kiadásai ütemezését.

A működési bevételeket egyenletesen minden hónapra terveztük, ugyanúgy, ahogy a kiadások között a személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások és segélyek folyósításának várható teljesülését. A felhalmozási kiadásokat a költségvetés elfogadását követően terveztük be március hónaptól.

Intézmények bevételei (4.; 4.1-4.24. sz. mellékletek)

B1 Működési célú támogatások Áh-n belülről

Működési célú támogatás bevétele elkülönített állami pénzalapoktól

A Szociális Foglalkoztató **127 470 724 Ft** összegű bevételt tervezett a Munkaügyi Központtal kötött támogatási szerződések - illetve a 2017. évben benyújtandó pályázata - alapján, mely 200 fő február 28-ig történő foglalkoztatását jelenti (2016-ban **189 107 000 Ft** összegű bevételt tervezett, mely 200 fő egész éves foglalkoztatásával volt kapcsolatos). A CSILI Művelődési Központ **4 980 555 Ft** bevételt tervezett a Munkaügyi Központtal kötött támogatási szerződések alapján, mely 16 fő február 28-ig történő foglalkoztatását jelenti (2016-ban **10 460 000 Ft** bevételt tervezett, mely 11 fő egész éves foglalkoztatásával volt kapcsolatos).

A különbség a két intézménynél összesen **-143 580 630 Ft**.

Működési célú támogatás bevétele társadalombiztosítás pénzügyi alapjaitól

A 2016. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva az OEP támogatás összege **31 320 600 Ft**-tal nőtt **233 494 600 Ft**-ra.

A működési célú támogatás ÁH-n belülről **össességében 112 260 030 Ft-tal** csökkent.

B2 Felhalmozási célú támogatások Áh-n belülről

2017-re sem tartalmaz előirányzatot.

B4 Működési bevételek

Az intézmények működési bevételei magukban foglalják a szolgáltatások díjbevételét (nyújtott szolgáltatások ellenértéke, helyiségbérleti bevételek) a közvetített szolgáltatások értékét, az intézményi ellátási díjakat, a kiszámlázott általános forgalmi adót, valamint az általános forgalmi adó visszatérítését.

A 2016. évi költségvetésben **436 848 000 Ft** volt az előirányzat, 2017-re **401 850 175 Ft-ot** terveztünk meg, amely **34 997 825 Ft-tal** kevesebb. Csökkent a bevétel az óvodákban az befizető étkezők számának csökkenésével (92 fő), 6 658 132 Ft +Áfa-val. Az iskolai feladatok átadásával a GAMESZ bevételei között a helyiségbérleti díj bevétele 21 452 000,- Ft-tal, a közvetített szolgáltatások bevétele 4 253 000,- Ft-tal, ellátási díjak (zeneiskolai befizetések) 2.444.000,- Ft-tal csökkent.

Az intézmények működési bevételüket a 2016. évi várható bevételeikkel tervezték meg.

B8 Finanszírozási bevételek

Előző évi működési célú maradványként 31 868 407 Ft-ot, felhalmozási célú maradványként 4 747 154 Ft-ot terveztünk kötelezettséggel terhelt maradványként, mely tartalmazza a HSZI OEP maradványát 9.709.804,- Ft-ot is.

Irányítószervi támogatás

A 2016. évi eredeti működési célú irányító szervi támogatás **3 719 706 000 Ft** volt, 2017. évben **3 627 283 459 Ft**, felhalmozási célú irányító szervi támogatás **33 639 000 Ft-ról 18 255 000 Ft-ra** változott.

Intézmények kiadásai (4., 4.1-4.24. sz. mellékletek)

K1 Személyi juttatások

Az intézmények **2016. évi** eredeti személyi juttatás előirányzata **2 286 515 000 Ft** volt, **2017. évben ez 2 382 186 547 Ft.**

Az emelkedés oka, hogy az óvodák pedagógusainak 2016. szeptember 1-jei béremelése, az egészségügyi dolgozók 2016. évi béremelése, a minimálbér és garantált bérminimum jelentős emelése, illetve a munkáltatói döntésen alapuló illetmény emelés mellett (**összesen: 269 793 672 Ft**), a közfoglalkoztatottak foglalkoztatására **150 024 975 Ft-tal** kevesebbet terveztünk (figyelembe véve az érvényes hatósági szerződéseket, melyek 2017. február 28-ig szólnak).

Az iskolai feladatok átadásából adódó GAMESZ létszámcsökkenés **91 452 350 Ft-tal** kevesebb személyi juttatás kiadást jelent.

A személyi juttatás előirányzata tartalmazza a Szociális Foglalkoztató 2017. évben benyújtandó pályázatának előirányzatát is.

A 2017. évi eredeti előirányzatok között tervezésre kerültek a kötelező feladatok, remélve, hogy elegendő előirányzat áll az intézmények rendelkezésére.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmények munkavállalóinak éves törvény szerinti illetményeire, kötelező átsorolásaira, - köztük a minimálbérre és a garantált bérminimumra történő emelésre - a 2017. január 1-jén érvényes bértábla szerint. A költségvetési rendeletervezetben szereplő előirányzat tartalmazza a tervezett munkáltatói döntésen alapuló illetmények emelését (óvodákban az egyéb dolgozóknak, valamint a GAMESZ-ban és Szociális Foglalkoztatóban foglalkoztatottaknak), a 2% kereset-kiegészítés fedezetét, a 25, 30 és 40 éves munkaviszonnyal összefüggő jubileumi jutalmakat. A költségvetési rendeletervezetben szereplő előirányzat tartalmaz készenléti díjakat, műszakpótlékat, túlóra díjakat, megbízási díjakat, illetve megterveztük azoknak a közalkalmazottaknak a felmentési időre járó kifizetéseit, akik 2017-ben rendelkeznek a nyugdíj megállapításához szükséges jogosultsági idővel, és kérelmezték a munkaviszonyuk felmentéssel történő megszüntetését.

Az óvodapedagógusok, illetve a pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők 2017. szeptember 1-jei bérfejlesztésének összegét az intézményi előirányzatok nem tartalmazzák (előreláthatólag **6.466.000,- Ft** munkaadókat terhelő járulékkal együtt, a várható támogatás összege **6.226.600,- Ft**. Az önkormányzat tartalékai között **7.000.000,- Ft**-ot terveztünk a kiadások fedezetére).

Az intézményben dolgozók részére a tervezett költségvetés fedezetet nyújt a munkába járással kapcsolatos (vidékről bejáró munkavállalók) közlekedési költségtérítésre és a közalkalmazottak béren kívüli juttatására – juttatott pénzösszeg formájában évi **50 000 Ft /fő** összegben.

K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 2016. évben **619 068 000 Ft** volt. 2017-ben ez **553 576 164 Ft**.

A személyi juttatások után jogszabály változás miatt az előző évhez képest 5%-kal kevesebb, 22% munkaadókat terhelő járulékot és szociális hozzájárulási adót terveztünk.

Megterveztük a rehabilitációs hozzájárulásokat, a béren kívüli juttatások és egyéb költségtérítések után fizetendő munkáltatót terhelő egészségügyi hozzájárulás és személyi jövedelemadó összegét, valamint a táppénz-hozzájárulást.

K3 Dologi kiadások

A dologi kiadások 2016. évi eredeti előirányzata **1 693 851 000 Ft** volt, 2017. évben **1 490 375 209 Ft**, összességében **203 475 791 Ft**-tal csökkent.

A közüzemi díjakhoz, a szemétszállításhoz, kéménysepréshez, a telefon és internet, valamint az intézmények által továbbszámlázásra kerülő közüzemi és egyéb díjakhoz szükséges kiadásokat a GAMESZ által kiadott segédlet alapján terveztük.

A szolgáltatási kiadások az ismert kötelezettségvállalások, GAMESZ által az intézményekre összeállított analitika és az előző évi teljesítések alapján kerültek megtervezésre.

A gyermekek, étkezési kiadásai az óvodákban **17 659 689 Ft + ÁFA**-val, csökkentek. Összesen **113 fővel** kevesebb étkezőre terveztünk kiadást.

A készletbeszerzések között megtervezésre kerültek a szakmai és az üzemeltetési anyagok beszerzéséhez szükséges költségek.

A szakmai anyagok beszerzéséhez az előző évekhez hasonlóan megterveztük a gyermek, illetve a csoportszámok arányában tervezett összegeket (gyermekenként 5 000 Ft, csoportonként 50 000 Ft).

A működéshez szükséges üzemeltetési anyagok beszerzésére (irodaszer-, nyomtatványbeszerzés, hajtó- és kenőanyagok kiadásai, munkaruha, védőruha beszerzése, egyéb anyagbeszerzések) az előző évi eredeti előirányzat, tavalyi pénzforgalmi adatok és tapasztalati értékek alapján terveztünk előirányzatot (tisztítószer kiadások előirányzatát 15%-kal emeltük).

A GAMESZ dologi kiadásai az iskolák feladatainak átadásával összességében 201.678.734,- Ft-tal csökkentek.

K4 Ellátottak pénzbeli juttatása

A HSZI pénzbeli juttatását tartalmazza (810.000,- Ft).

K6 Beruházások

A beruházások között 2016-ban **33 639 000 Ft-ot**, 2017-ben **23 002 154 Ft-ot**, **10 636 846 Ft-tal** kevesebbet terveztünk.

Az összeg tartalmazza:

- három óvodában és a CSILI Művelődési Központban az előző évi felhalmozási célú maradvány terhére kötelezettségvállalással terhelt kiadásokat,
- a Szociális Foglalkoztatóban a személyszállításához szükséges nagyobb teherautó beszerzésének kiadását,
- a HSZI-ben fogászati alapellátáshoz szükséges eszközpótlás kiadását.

TÁJÉKOZTATÓ TÁBLÁK

Pesterzsébet Önkormányzat intézményeinek 2017. évi bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási terve (4.23. sz. melléklet)

A táblázat a GAMESZ és a működési körébe tartozó intézmények adatait tartalmazza.

Kiadások

A személyi juttatások év közbeni megoszlása jellemzően havonkénti arányosságot mutat, a januárban kifizetésre kerülő decemberi bér tér el ettől kisebb mértékben.

Kiemelkedés esetlegesen a jogszabály alapján megtervezett kereset kiegészítés egyszeri kifizetéséből adódik, mely intézményvezetői hatáskör; illetve a jubileumi és hűségjutalmak számfejtéséből, melyeknek a jogi szabályozási kerete adott. A bérek havonkénti alakulását az intézmények az elfogadott költségvetés után alakítják ki.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó jellemzően követi a személyi juttatások arányát. A negyedévenkénti költségemelkedés a rehabilitációs járulék befizetéséből adódik.

A dologi kiadások a közműszámlák és a vásárolt élelmezés számlák nem egyenletes megoszlása miatt változik.

A közműszámlák esetében jellemzően a január – március időszak erőteljesebb, míg a vásárolt élelmezés esetében a nyári oktatási intézményi zárva tartások miatt a tanév hónapjaiban jelentkeznek magasabb kiadások értékekkel.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai kizárólag a Humán Szolgáltatások Intézménye által teljeskörűen ellátott gyermekek után fizetendő költségeket takarja.

A beruházásokra megtervezett értékeket az intézmények jellemzően már elfogadott költségvetés utáni pár hónapban megvalósítják. Az ezen kiemelt előirányzatokon szereplő értékek így az év vége felé csökkenő tendenciát mutatnak.

Bevételek

A működési célú támogatások a HSZI esetében egyenletesen oszlanak meg a szakfeladatok folyamatos működése révén.

A Szociális Foglalkoztató és a Csili Művelődési Ház esetében a Budapest Főváros Kormányhivatalának közfoglalkoztatási pályázatai január – március hónapok vonatkozásában kerültek eredeti előirányzatként megtervezésre.

A működési bevételek a nyári oktatási intézménybezárások miatt a vásárolt élelmiszerrel együtt változnak.

Negyedévenkénti kiemelkedés az áfa bevallási időszakokra várható.

A Csili Művelődési Ház bevétele tér el az oktatási időszaktól, ott a tanfolyam indulások és jelentősebb események befolyásolják a bevétel alakulását.

A finanszírozási bevételek a kiadások és más forrásból származó bevételek különbségének megfelelően kerülnek tervezésre.

Az intézmények 2017. évi közvetett támogatásai (4.24. sz. melléklet)

A közvetett támogatások összege mindösszesen: **199 302 058 Ft**, mely az alábbiakból adódik.

Az 1./ jogcím a HSZI, a körzetesített óvodák és a GAMESZ (8 általános iskolai telephely miatt) szolgáltak adattal, míg a 4-es és 5-ös sorban kizárólag a CSILI Művelődési központ adatai szerepelnek.

A HSZI esetében az 1./ jogcím tartalmazza a

- méltányossági alapon történő térítési díj elengedésének összegét 958 000 Ft összegben. A 12/2008.(III.31.) Ök.sz. rendelet a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról, valamint a fizetendő térítési díjakról 19.§.(6) polgármester az intézményvezető által megállapított személyi térítési összegtől – külön méltányolást érdemlő körülmény esetén – a rendelet melléklete szerint tényleges díjkategóriától eggyel lefelé eltérhet.
- aktív korú szociális étkezők térítési díjának különbözetét (8.591 000 Ft összegben). Az aktív korú lakosság (kör meghatározva a Budapest Főváros XX. Kerület Pesterzsébet Önkormányzata Képviselő –testületének 12/2013. (IV.26.) Ök.sz. rendelete a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló, többször módosított 12/2008.(III.31.) Ök.sz. rendelet módosításáról – számára nyújtott kedvezményes és az intézményi étkezés térítési díj különbözete éves összege.
- intézményvezetői hatáskörben leírásra javasolt összeget (325 000 Ft mértékben). Szociális törvény értelmében az intézményvezető saját hatáskörben 100 000.-Ft egyedi értékig leírást javasolhat a kiszámlázott, de kiegyenlítésre nem került térítési díjak esetében.

- a bölcsődék, óvodák és a GAMESZ telephelyeként működő iskolák esetében az 50 és 100 %-os kedvezményben részesíthető ellátottak körét jogszabályi háttér határozza meg. A 2015. évi törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvénynek az ingyenes bölcsődei és óvodai gyermekétkeztetés kiterjesztése érdekében történő módosításáról hatályát veszítette, azonban az 1997. évi XXXI. törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvénybe beépítésre került a bölcsődei és óvodai nevelésben részesülő gyermekek ingyenes étkeztetésének feltételei.
- A helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, valamint az Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege jogcímenek a Csili Művelődési Központ által 23 924 600 Ft közvetett támogatás került kimutatásra, az alábbi intézményvezetői indoklással:
„Pesterzsébet képviselő-testülete minden év januárjában megtárgyalja és elfogadja a Kulturális Konceptió mellékleteként azt a dokumentumot, mely tartalmazza a Csili Művelődési Központ ingyenes és kedvezményes szolgáltatásait. Az ingyenesek között szerepelnek többek között az önkormányzatnak, a kerületi pártoknak, 56-os szervezeteknek nyújtott szolgáltatások, továbbá a kerületi jellegű rendezvények, a helytörténeti programok, a kiemelt művészeti csoportok működéséhez szükséges feltételek biztosítása, a kulturális jellegű ünnepek műsorai.. Kedvezményesen vehetik igénybe a Csili szolgáltatásait többek között a kerületi intézmények, kisebbségi önkormányzatok, civil szervezetek, a törvényekben előírt csoportok, a pályázatokon nyert szolgáltatások igénybe vevői.”