

**Budapest XV. kerületi Önkormányzat
Polgármester**

Képviselői Csoportnak
leadva:

2017 FEBR 13.

Kt.sz: 2/47-39/2017.
Az ülés időpontja: 2017. február 28.

Készítette: Közgazdasági Főosztály

Átvette:.....*G. P.*.....

Ülés száma: 2/46-2/2017.

ELŐTERJESZTÉS

**Budapest Főváros XV. kerület
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat
2017. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásáról**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésének megfelelően a Polgármester a költségvetési rendelet tervezetét február 15-éig nyújtja be a Képviselő-testületnek. A jogszabály által előírt határidőben a Képviselő-testület elé terjesztem a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2017. évi költségvetési rendelettervezetét.

Az előterjesztés szöveges része részletesen bemutatja és indokolja a bevételi és kiadási előirányzatok megalapozottságát, illetve szükségességét. Az előterjesztéshez csatolásra kerültek az Áht. 24. § (4) szerinti tájékoztató mellékletek. A tervezet rögzíti a költségvetés végrehajtására vonatkozó normatív szabályozást, mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint.

A rendelettervezet előkészítése során 2017. január 4-étől január 26-áig megtörténtek az egyeztetések az önkormányzati intézmények vezetőivel, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeivel és az önkormányzati tulajdonú cégek vezetőivel. A költségvetési tárgyalások eredményét rögzítő jegyzőkönyvek, emlékeztetők szerint kerültek kialakításra az Önkormányzat bevételi-kiadási előirányzatai. Az egyeztetések írásos dokumentációjának eredeti példányai a Közgazdasági Főosztályon megtekinthetők.

Az előterjesztéshez az Önkormányzat könyvvizsgálójának írásos véleménye csatolásra került.

A 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetet a Képviselő-testület szakmai bizottságai a jelen előterjesztés kiküldését követően tárgyalják, ezért a Pénzügyi és Költségvetési, Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottság írásos véleménye - melyet az Ávr. 27.§ (2) bekezdése szerint az előterjesztett rendelet-tervezethez csatolni kell -, az előterjesztéshez utólag kerül megküldésre.

Az Önkormányzati Érdekegyeztető Fórummal (továbbiakban: ÖÉF) a közalkalmazotti szférát érintő változások egyeztetésre kerültek 2017. február 8-án, az ÖÉF határozataiban foglalt javaslatok a rendelet-tervezetben figyelembe vételre és beépítésre kerültek. Az ÖÉF határozatai jelen előterjesztéshez a későbbiekben megküldésre kerülnek.

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének tervezését szabályozó jogszabályok, determinációk:

- Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (továbbiakban: Kvtv.),
- Magyarország 2017. évi központi költségvetésének megalapozásáról szóló 2016. évi LXVII. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. r.,
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Gst.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. (továbbiakban: Möt.),

- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm.r. (továbbiakban: Áhsz.),
- a Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény (továbbiakban Fmt.),
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (továbbiakban: Kttv.),
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban: Kjt.),
- az egészségügyi hozzájárulásról szóló 1998. évi LXVI. törvény,
- a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (XII.15.) Korm. rendelet,
- a kulturális ágazatban a helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat által foglalkoztatott közalkalmazottak részére 2017-ben kifizetésre kerülő kulturális illetménypótlékhoz kapcsolódó támogatásról szóló 8/2017. (I.23.) Korm. rendelet,
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezése című 150/1992. (XI.20.) Korm. rendelet módosításáról szóló 9/2017. (I.23.) Korm. rendelet
- a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet,
- a helyi adókról szóló 1990. évi C törvény (továbbiakban Htv.)
- korábbi években meghozott képviselő-testületi döntések, előzetes kötelezettségvállalások,
- az önkormányzat jóváhagyott Gazdasági Programjának 2017. évre ütemezett feladatai.

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének tervezését determináló, önkormányzati feladatellátást, állami finanszírozást érintő jogszabályi változások, önkormányzati döntések költségvetési hatásai

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének tervezését meghatározó determinációkat összefoglalóan szükséges bemutatni annak érdekében, hogy látható legyen az önkormányzat mozgástere, feladatai és annak finanszírozási kötelezettségei és forrásai.

Az Országgyűlés a Kormány javaslatára 2016 júniusában elfogadta az oktatás szabályozására vonatkozó és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2016. évi LXXX. törvényt. A törvény előírásai szerint minden önkormányzati iskola, minden oktatás célját szolgáló önkormányzati ingó- és ingatlan vagyon a tankerületeknek átadásra került, 2017. január 01-től ingyenes vagyonkezelői jogot biztosítva számukra. A Képviselő-testület 2016. december 13-án hagyta jóvá az Észak-pesti Tankerületi Központ és az Önkormányzat közötti Együttműködési megállapodást és Vagyonkezelési szerződést.

Ezen állami feladat átvállaláshoz kapcsolódóan a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló, 2016 júniusában elfogadott 2016. évi XC. törvény (továbbiakban: Kvtv.) 2. melléklet V. Beszámítás, Kiegészítés pont alapján 21,3 milliárd Ft ún. szolidaritási hozzájárulás befizetését írja elő a jövő évtől kezdődően a 32.000 Ft feletti egy lakosra jutó adóerő-képességgel rendelkező települési önkormányzatok számára.

A költségvetési törvény alapján 2017-ben 166 önkormányzat, köztük a XV. kerületi önkormányzat köteles a szolidaritási hozzájárulás teljesítésére, tekintettel arra, hogy a 2017. évi adóerő képességünk 45.356 Ft/fő. **A kerületet terhelő szolidaritási hozzájárulás összege 2017-ben 274.063.303 Ft**, melynek megfizetése a Kvtv. 39.§ (5) bekezdése szerint úgy történik, hogy amennyiben az önkormányzatot megillető központi támogatások havi összege nem nyújt fedezetet a szolidaritási hozzájárulásként megállapított havi összegre, a Magyar Államkincstár beszédési megbízást nyújt be az önkormányzat költségvetési fizetési számlájára, azaz az önkormányzat saját bevételei terhére inkasszálja a hozzájárulás összegét.

Tekintettel az adóerő képességünkre önkormányzatunk már két éve nem jogosult a Kvtv. 2. melléklet I. pontja szerinti általános működési támogatásokra, tehát ezen támogatások nem nyújthatnak fedezetet hozzájárulás havi összegének megfizetésére, így a teljes összeg az önkormányzat költségvetési számlájáról leemelésre kerül.

Az iskolák átadásához kapcsolódóan az önkormányzatnak az alábbiak szerint csökkentek a kiadásai:

- a GMK állományából átadott 100 főhöz kapcsolódó személyi juttatások és járulécai jogcímen összesen 188.853.904 Ft
- dologi kiadások jogcímen (az iskolák működtetési kiadásai a közétkeztetési kiadások kivételével, mely feladatellátás az önkormányzatnál maradt): 432.445.337 Ft.

Így az **iskolák működtetésének tankerületi központnak történő átadása mindösszesen 621.299.241 Ft kiadáscsökkentést** jelent önkormányzatunk részére.

Megállapítható, hogy **az iskolák átadása miatti kiadáscsökkenés és a szolidaritási hozzájárulás fizetési kötelezettség egyenlege 347.235.938 Ft.**

Az önkormányzati feladatellátásra kapott, a **2017. évre megállapított központi költségvetési támogatások összege 0,87%-kal, összességében 17.824.919 Ft-tal nő.** Ezen támogatások részletezését az előterjesztés 1.1.2. pontjában található 3. sz. szöveggközi táblázat tartalmazza.

Megállapítható, hogy a **központi támogatások 2.067.347.217 Ft-os összege** az önkormányzat 2017. évi költségvetésében **tervezett költségvetési kiadások 16.843.825.988 Ft összegének** cca. 12%-át teszi ki, azaz **kiadásaink 88%-át az önkormányzat saját bevételeiből szükséges finanszírozni.**

Az önkormányzat működési kiadásainak növekedésében az egyik meghatározó elem az, hogy 2017. január 1-jétől a minimálbér összege 15%-kal, bruttó 111.000 Ft-ról bruttó 127.500 Ft-ra, a garantált bérminimum összege, 25%-kal bruttó 129.000 Ft-ról bruttó 161.000 Ft-ra nőtt, melyre az önkormányzatnak saját forrásaiból kell biztosítania a finanszírozást. a minimálbérré, valamint a garantált bérminimumra történő kiegészítés 2015-ben 258.191.792 Ft, 2016-ban 295.074.853 Ft, 2017-ben 506.098.717 Ft az intézmények esetében, melyből megállapítható, hogy a GMK 100 fős állománycsökkenése ellenére is 211.023.864 Ft-tal nőttek az önkormányzat bér kiadásai, kizárólag a minimálbér és garantált bérminimum finanszírozásához kapcsolódóan. A Polgármesteri Hivatal esetében a minimálbér, garantált bérminimum finanszírozás növekedése 17.494.938 Ft.

Megállapítható tehát, hogy 2017. évben összességében **228.518.802 Ft-tal magasabb összegben szükséges önkormányzati saját forrásból finanszírozni** a minimálbér és garantált bérminimum növekedéséből adódó kiadásokat, mint a 2016. évben.

A forrásmegosztásból származó bevételeink **2017-ben az előző évhez képest 15.928.000 Ft-tal csökkennek** a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti részesedési arány törvényi előírásnak megfelelő 2017. január 1-től érvényesített, további, fővárosi önkormányzat javára történő 1,5%-os módosításából következően. Ennek eredményeként a fővárosi önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti részesedési arány 54-46%-ra módosult.

2016. szeptember 1-től új közétkeztetési szolgáltató látja el a vásárolt **közétkeztetés feladatait**, mely szerződéshez kapcsolódó **kiadás-növekedés 164.404.163 Ft**, az ellátotti létszám, valamint a nyersanyag norma csökkenése miatti **térítési díjbevételek csökkenése 36.972.023 Ft** önkormányzati szinten.

Fentiek alapján az **étkeztetési feladatok ellátásához 201.376.186 Ft önkormányzati többlet-finanszírozás** szükséges.

Mindezen kiadás-növekedés, illetve forrás csökkenés kompenzálásra az Önkormányzat az **általa beszedett helyi adókból 139.200.000 Ft-tal, a közigazgatási bírságokból 61.000.000 Ft-tal, mindösszesen 200.200.000 Ft-tal magasabb bevételt tervezett.**

2017. január 1-től, a szociális hozzájárulási adó mértéke és ezzel összhangban az egészségügyi hozzájárulás mértéke 27 %-ról, 22%-ra, majd 2018. január 1-től, újabb 2%-kal 20%-ra módosul. E **járulékcsökkenés** hatása önkormányzati szinten **76.348.813 Ft összegű megtakarítást** eredményezett.

Az önkormányzat képviselő-testülete 2016-ban több nagy beruházásról is döntött, melynek pénzügyi fedezetéül a 2017. évi költségvetés került meghatározásra:

- 619/2016. (XII.13.) ök. sz. határozat szerint a Mosolykert Óvoda Páskom Tagóvoda (1157 Budapest, Páskom park 37.) a teljes körű felújítás bruttó 141.437.561 Ft összegben;
- 629/2016.(XII.13.) ök. sz. határozat szerint az Egészségügyi Intézmény 1152 Bp. Rákos út 77/a. szám alatti telephelyének (Szakrendelő) energetikai felújítása bruttó 106.870.500 Ft összegben;
- 346/2016.(V.31.) ök. sz. határozat szerint egyszeri, vissza nem térítendő, felhalmozási célú támogatást nyújtása bruttó 9.600.000 Ft összegben a Bp. XV. kerületbe tervezendő uszoda

építési engedélyezési terveinek elkészítésére az YBL Water Polo Club Egyesület által benyújtandó TAO pályázatra, melynek 2017. évi üteme a szintén TAO pályázat keretében megvalósításra nyújtott 900.000.000 Ft összegű önkormányzati önrész biztosítása;

- 518-522/2016.(XI.8.) ök. ök. sz. határozat szerint a Budapest Főváros Önkormányzata által meghirdetett TÉR_KÖZ 2016 „A” és „B” pályázatok önrészeként mindösszesen 287.054.715,- Ft összeg biztosítása.

Ezen felül az önkormányzatnak a 2016. évi várható költségvetési maradványa terhére finanszíroznia szükséges azon 2016. évi költségvetésben jóváhagyott nagy önkormányzati beruházások 2017. évre áthúzódó kiadásait, mint a Deák u. orvosi rendelő építése, valamint az ÉPK-13. épület orvosi rendelővé alakítása.

Tervezési alapelvek

A jegyző 2016. november 16-án megküldte a 2017. évi költségvetés tervezetének összeállításához alapul szolgáló tervezési alapelveket tartalmazó útmutatót az intézmények vezetői, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek vezetői, valamint az önkormányzati cégek vezetői részére.

Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének összeállítása során alapvető szempontként kellett figyelembe venni az önkormányzat kötelező alapfeladatainak ellátását, az önkormányzat teherbíró képességét.

Kiemelten fontos szempontként került meghatározásra:

- az önkormányzat stabil működésének, likviditásának biztosítása, fizetőképességének megtartása,
- működési eredmény elérése,
- a „takarékos, magasabb színvonalú működtetés” követelményének érvényesítése a gazdálkodás minden területén,
- az önkormányzati intézményhálózat állagának megőrzése, javítása,
- a Gazdasági Program 2017. évre ütemezett feladatainak figyelembevétele.

A 2017. évi kiadások tervezésére a fentieknek megfelelően a szigorú takarékoság elvének következetes érvényesítésével, a nem kötelező önkormányzati feladatok szükségességének rangsorolásával került sor. A bevételeket megalapozottan, a vonatkozó jogszabályok és a megkötött szerződések szerint kellett tervezni. A kiadási előirányzatok tervezésére vonatkozóan általános elvként került meghatározásra, hogy a 2017. évi kiadások összege kizárólag jogszabályi változás vagy fenntartói döntésen alapuló feladatváltozásból adódóan, indokoltan haladhatja meg a 2016. évi eredeti előirányzatokat.

A költségvetési szervek a tervezési útmutatóban foglaltak alapján az alábbiak szerint tervezték meg az előirányzataikat:

A személyi juttatások között az alapilletmények, garantált illetmények a hatályos jogszabályi előírások betartásával kerültek megtervezésre, az aktuális köztisztviselői, közalkalmazotti, pedagógusi bértábla adatainak, a 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum, valamint a kötelező átsorolások figyelembevételével.

2017. január 1-jétől a minimálbér összege 15%-kal, bruttó 111.000 Ft-ról bruttó 127.500 Ft-ra, a garantált bérminimum összege, 25%-kal bruttó 129.000 Ft-ról bruttó 161.000 Ft-ra nőtt. (A nettó minimálbér így 73.815-ről 84.788 Ft-ra, a nettó bérminimum 85.785 Ft-ról 107.065 Ft-ra változott).

Az egyes illetmények alapjának mértékei a 2017. évben:

- A Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 65. § (1) bekezdése szerinti illetményalap számításának vetítési alapja az elmúlt évhez hasonlóan 101.500 Ft, a Kjt. 69. §-a szerinti illetménypótlék számítás alapja pedig 2017-ben is 20.000 Ft.
- A Kvtv. 59.§ (1) bekezdésének megfelelően a Kttv. 132.§-a szerinti illetményalap mértéke a 2017. évben is 38.650 Ft, azonban a (6) bekezdés szerint a helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2017. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a képviselő-testület hivatalánál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. (A magasabb

illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.). Ezen törvényi felhatalmazással élve a 9 éve változatlan köztisztviselői illetményalap 2017. január 1-jétől, 50.250 Ft-ra történő megemeléséről döntött a képviselőtestület 2017. január 24-én a 21/2017. (I.24.) ök. számú határozatával. Ezen döntés figyelembe vételével kerültek tervezésre a Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai.

- A 2016. évi CLXXXV. törvény módosította a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényt (továbbiakban: Möt.v.). Az Möt.v. 71. § (2) bekezdése szerint a fővárosi kerületi önkormányzat polgármesterének illetménye megegyezik az államtitkárnak - a központi államigazgatási szervekről, valamint a Kormány tagjai és az államtitkárok jogállásáról szóló törvényben - meghatározott alapilletményéből, illetménykiegészítéséből, vezetői illetménypótlékából álló illetményének összegével. Ezen jogszabályi előírásnak megfelelően, tekintettel arra, hogy a polgármesteri illetmény %-ában kerülnek meghatározásra, 2017. január 24-én a képviselő-testület határozataiban döntött az alpolgármesteri illetményekről és tiszteletdíjakról, a jogszabályi mértékű részükre fizethető költségtérítésről, juttatásairól, valamint az önkormányzati képviselő, a nem képviselő bizottsági tag és a tanácsnok tiszteletdíjáról. A választott tisztségviselők, képviselők és nem képviselő bizottsági tagok személyi juttatásai ezen döntés figyelembe vételével kerültek tervezésre.

A szociális hozzájárulási adókulcs és az egészségügyi hozzájárulás mértéke egyaránt 5%-kal csökkentésre került a 2016. évi CLXXXII. törvény 20.§-al módosított egészségügyi hozzájárulásról szóló 1998. évi LXVI. törvény 3.§-ában foglaltak szerint. Így 2017. január 1-től, a szociális hozzájárulási adó mértéke és ezzel összhangban az egészségügyi hozzájárulás mértéke 27 %-ról, 22%-ra, majd 2018. január 1-től, újabb 2%-kal 20%-ra módosul.

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (továbbiakban: SZJA tv.) módosulásával változott a cafeteria juttatások köre és közterhei is. Béren kívüli, kedvezményesen adózó juttatásnak 2017. január 1-től kizárólag a 100.000 Ft éves keretösszeget meg nem haladó készpénzkifizetés béren kívül juttatás és a Széchenyi pihenőkártya alszámláira utalt összegek (a törvény szerinti mértékig) minősülnek. Az SZJA tv. 70. §-a szerint a 2017. január 1-től egyes meghatározott juttatások közé tartozó iskolakezdési támogatás, Erzsébet utalvány, munkahelyi étkezés, ajándék utalvány, helyi bérlet, önkéntes nyugdíjpénztári, illetve egészségpénztári hozzájárulás közterhe 43,66%, a kedvezményes közteherrel adható béren kívüli juttatások 34,51%-os mértékű közterhével szemben.

A 2017. évi személyi juttatások és járulékok tervezését érintő jogszabályi változások önkormányzati költségvetésre gyakorolt, jelentős többletkiadást generáló hatásai az alábbiak szerint foglalhatók össze:

- a minimálbérrre, valamint a garantált bérminimumra történő kiegészítés 2015-ben 258.191.792 Ft, 2016-ban 295.074.853 Ft, 2017-ben 506.098.717 Ft az intézmények esetében, melyből megállapítható, hogy a GMK 100 fős állománycsökkenése ellenére is 211.023.864 Ft-tal nőttek az önkormányzat bér kiadásai, kizárólag a minimálbér és garantált bérminimum finanszírozásához kapcsolódóan.
- Új elemként jelenik meg, hogy a 326/2013. (VIII. 30.) Korm. Rendelet 32/A. § alapján 2017. január 1-jétől 7+3% illetménykiegészítés illeti meg a pedagógiai munkát közvetlenül segítő közalkalmazottakat. Ez összességében 24.528.350 Ft-ot, illetve éves szinten 193.200 Ft/fő jelent. Jelenleg nincs információnk arra vonatkozóan, hogy a kiadás fedezetére az önkormányzat kap-e állami támogatást, vagy ezen kiadás teljes egészében az önkormányzatot terheli.
- Szintén új elem 2017. január 1-jétől a bölcsődei pótlék a 318/2016. (X.25.) Korm. rendelet 2. §-a alapján. Ez átlagosan 280.096 Ft/fő/év, összességében 44.115.129 Ft többlet bérkiadást jelent. Az 1004/2017. (I.3.) Korm. határozat elrendelte a Kvtv. helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben a 4. A középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka cím létrehozását 2017. január 15-i határidővel, összesen 2.610 millió forint összegben. Azonban az előterjesztés lezárásának időpontjáig a MÁK még nem közölte ki az önkormányzatot ezen a jogcímen megillető 2017. évi normatíva összegét.
- 2017. január 1-től új elem a 150/1992. (XI.20.) Korm. rendelet új, 21.§-a szerinti kulturális illetménypótlék, melyet a Csokonai Kulturális és Sportközpont közalkalmazottai részére kell

biztosítanunk, átlagosan 193.913 Ft/fő/év, összességében 25.786.530 Ft összegben, melyhez a jogszabály szerint havonta utalja le a szükséges pénzügyi fedezetet a Magyar Államkincstár.

- Jelentős megtakarítást jelent 2017-ben a szociális hozzájárulási adó és az egészségügyi hozzájárulás 27%-ról 22%-ra történő csökkentése, mellyel közel 76 millió forintos kiadáscsökkenés prognosztizálható a 2016. és 2017. évi eredeti költségvetési előirányzatok összevetése alapján.
- A választott tisztségviselők, képviselők és nem képviselő bizottsági tagok személyi juttatásai összesen 37.727.036 Ft összeggel nőttek a fentiekben hivatkozott jogszabályi előírás miatt.
- Az önkormányzati köztisztviselői illetményalap növekedéséből és a Polgármesteri Hivatal minimálbér, és garantált bérminimumra történő kiegészítéséből adódó kiadás növekedése összességében 123.572.885 Ft.

Az önkormányzat a költségvetési szervei személyi juttatásainak tervezése során az alábbi elveket érvényesítette:

- A Kvtv. 60. § (2) bekezdése szerint a Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés 2017-ban is a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2%-a. Fel nem használt előirányzata kizárólag a keresetbe tartozó juttatások emelésére fordítható.
- Az intézmények a 2017. évi költségvetésben sem tervezhettek normatív jutalmat, annak tervezésére a beszámolóban jóváhagyott 2016. évi intézményi bérmaradvány, valamint a 2016. évi szabad maradvány, továbbá a 2017. évi várható bérmegtakarítás terhére kerülhet majd sor.
- Utazási költségtérítés csak azon munkavállalók részére volt tervezhető, akiknek munkaköri feladataik ellátásához a költségtérítés biztosítása elengedhetetlenül szükséges, illetve akik részére a fenntartó engedélyezte ezt a juttatást.
- A beiskolázási támogatás céltartaléka a 2016. évvel azonos mértékben 8.000.000 Ft összegben került tervezésre. Az intézményekben a „cafeteria jellegű” béren kívüli juttatások 2017. évben tervezhető összege egy főre számítva nettó 7.000 Ft/hó + járulékai, melynek kifizetésére havonta, béren kívüli készpénzkifizetésként kerülhet sor (jogszabály változás miatt), átutalással.
- A Polgármesteri Hivatalban a Kvtv. 59.§ (4) szerint – a 2016. évi tervezett összeggel azonosan - bruttó 200.000 Ft/fő/év cafeteria-keret volt tervezhető, az SZJA tv. 71.§-nak módosítását figyelembe véve, mely szerint az Erzsébet utalvány az Európai Bíróság döntésének megfelelően kikerült a kedvezményesen adózó, béren kívüli juttatások köréből. (A keretösszegnek fedezetet kell nyújtania a juttatások után kifizetést terhelő SZJA és EHO összegére is.)
- Az intézményekben és a Polgármesteri Hivatalban egységesen került tervezésre a Kvtv. 59.§ (5) bekezdése alapján adható 1.000 Ft/fő/hó összegű bankszámla-hozzájárulás.
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII.26.) Korm. rendelet 15/B § (1) bekezdése szerinti bölcsődei pótlék tervezésre került a bölcsődében foglalkoztatott, középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők részére
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról a művészeti, a közművelődési és a közgyűjteményi területen foglalkoztatott közalkalmazottak jogviszonyával összefüggő egyes kérdések rendezése című 150/1992. (XI.20.) Korm. rendelet új, 21.§-a szerinti kulturális illetménypótlék tervezésre került a Csokonai Kulturális és Sportközpont közalkalmazottai részére.

A juttatások között a központi és a helyi jogszabályok alapján kötelezően tervezendő pótlékok, egyéb feltételtől függő tételek kerülhettek tervezésre. Az egyéb feltételtől függő, nem kötelező juttatások tervezésére fenntartói döntés alapján volt lehetőség.

A rendszeres, nem rendszeres és külső személyi juttatások előirányzatainak a 2016. évi eredeti költségvetésben elfogadott tervszámokhoz képest javasolt változásait tételesen kellett bemutatni és indokolni.

2016-ban az ún. kerületi határozott idejű kereset-kiegészítés évi 25.000 Ft/betöltött álláshely összege azon önkormányzati közalkalmazottak esetében volt tervezhető, akik az elmúlt években nem részesültek jogszabályban előírt bérrendezésben (életpálya-modellben részt vevő pedagógusok, felsőfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők) vagy szociális ágazati, illetve ágazati kiegészítő pótlékban. Tekintettel arra, hogy a bölcsődei pótlék és a kulturális pótlék elfogadásra került, 7+3% illetménykiegészítés illeti meg a pedagógiai munkát közvetlenül segítő közalkalmazottakat és

az egészségügyi ágazatban foglalkoztatottak bérkiegészítése is megvalósult, ezen kereset-kiegészítési forma megszüntetésre került. A GMK esetében, tekintettel arra, hogy ezen intézmény gazdasági, műszaki szolgáltatói feladatokat lát el, tehát ágazati bérrendezésben az itt dolgozók nem részesültek, valamint a köznevelési intézményekben dolgozó, a 7+3%-os illetménykiegészítésben nem részesülő munkatársak esetében a kerületi határozott idejű kereset kiegészítés összege beépítésre került a munkáltatói határozott idejű kereset-kiegészítésbe.

Dologi kiadások: A dologi kiadások tervezésére a 2016. évi eredeti költségvetésben szereplő előirányzatok alapulvételével kerülhetett sor. Az energia költségek tervezését felelős szakértő (energetikus) által összeállított számításokkal kellett alátámasztani.

Alapelvként került meghatározásra, hogy a 2017. évre javasolt működési kiadások bruttó összege nem haladhatja meg a 2016. évi eredeti költségvetésben jóváhagyott előirányzatok összegét. Ettől eltérni kizárólag jogszabályi változás vagy fenntartói döntésen alapuló feladatváltozásból adódóan lehetett.

A 2017. évben (év közben) jelentkezett új feladatok esetében szerkezeti változásként kellett feltüntetni a 2016. év folyamán engedélyezett **tartós** új feladatok javasolt előirányzatának összegét. A 2017. évben várható új feladatokhoz kapcsolódó kiadási előirányzatok elkülönítetten, indoklással, valamint az azt megalapozó esetleges korábbi képviselő-testületi döntések, jogszabályi változások bemutatásával kerülhettek tervezésre.

Felhalmozási kiadások: A tervezett felújítási, fejlesztési feladatokat 2019. december 31-ig fejlesztési, felújítási koncepció formájában kértük bemutatni, költségvetési évenként történő bontásban. A tervezett felhalmozási feladatok szükségességét részletes (szöveges, számszaki költségbecsléssel bemutatott) indoklással volt szükséges alátámasztani

A fejlesztési, felújítási koncepcióban át kellett vezetni a jogszabályi változásokból, illetve a 2016. évi képviselő-testületi döntésekhez kapcsolódó feladatváltozásokat is, a jogszabályi hivatkozások és testületi határozatok megjelölésével.

Fentiek szerint a felújítások és beruházások tervezésére a 2016. évben, valamint a korábbi években meghozott testületi döntések szerint, illetve a 2017. évi költségvetésben rendelkezésre álló források függvényében, prioritások alapján rangsorolva került sor. Megtervezésre és a költségvetési rendelet-tervezetbe beépítésre kerültek a 2016. évi költségvetési előirányzat terhére megkötött, 2017. évre áthúzódó kiadások is.

Kiemelt forrás került tervezésre az intézményhálózat állagának javítására, korszerűsítésére a GMK négy évre kidolgozott fejlesztési-felújítási koncepciója alapján. Az önkormányzati beruházások és felújítások tervezésére a Városüzemeltetési Főosztály által elkészített négy éves fejlesztési-felújítási koncepció szerint került sor, melynek összeállítása során figyelembe vételre kerültek a Gazdasági Programban meghatározott 2017. évi feladatok.

Bevételek: Alapelvként került meghatározásra, hogy a bevételek megalapozottan, a megkötött szerződések, vonatkozó jogszabályok alapján tervezhetőek.

Az előirányzatok kialakításánál valamennyi, reálisan befolyó, várható bevételt tervezni kellett, figyelembe véve a jogszabályokat, várható bérleti díjakat, ellátási, térítési díjakat, pályázatokkal kapcsolatos, illetve egyéb bevételeket. A bevételek tervezésénél figyelembe vételre kerültek a 2016. évi pénzforgalmi teljesülések is.

Az önkormányzat gazdálkodása

Az Áht. rendelkezése szerint a tervezés során biztosítani kellett, hogy a tervezett bevételek közzgazdaságilag megalapozottak legyenek, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

1. A tervezett bevételek

A 2017. évi tervezett főösszeg 21.843.825.988 Ft, ez az előző évi 16.349.462.285 Ft-os eredeti előirányzatnál 5.494.363.703 Ft-tal magasabb. Az összeg tartalmazza az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek hasznosítása céljából jegyzett, egy év futamidejű kamatozó kincstárjegy jegyzésével, valamint visszaváltásával kapcsolatosan a jogszabályoknak megfelelően szükséges előirányzatot is 5.000.000.000 Ft értékben. Ennek figyelembevételével a tényleges növekedés 494.363.703 Ft – az előző évinél 3,02 %-kal több, amely döntően a felhalmozási célra fordított maradvány összeg felhasználás növekedésének eredménye.

1.1. Működési bevételek

Az önkormányzat 2017. évi költségvetésének tervezett működési bevétele 13.118.875.178 Ft, ez az előző évi eredeti előirányzatnál 2,1 %-kal magasabb.

A működési bevételek - a jogszabályi kategóriáknak megfelelő csoportosítása szerint – meghatározó részét a helyi adók alkotják az 1. számú táblázat szerinti részletezésben.

Az építmény- és telekadó jogcímen 139.000.000 Ft többletbevételre számítunk (teljes egészében a telekadó tekintetében). Az önkormányzat által beszedett építmény és telekadó bevétel tervezésénél figyelembe vételre került a helyi adókról és az ahhoz kapcsolódó adózás rendjéről szóló 40/2015. (XI.30.) önkormányzati rendelet 2016. november 30-án kihirdetett módosítása, mellyel a jogszabálynak megfelelően az építményadó viszonylatában 2 Ft/m²/év, a telekadó viszonylatában 1 Ft/m²/év csökkentésről döntött a képviselő-testület. Ezen felül az adóhatóság rendelkezésére álló adatok alapján bontásokból adódóan hozzávetőlegesen 40-60.000.000 Ft adóbevételi kiesés várható az építményadó jogcímen. A telekadó bevételeinknél figyelembe vételre kerültek a 2 éve szervezeten lefolytatott adófelderítésből származó várható, becsült bevételeink. Az idegenforgalmi adó beszedéséből, a 2016. évi 2.000.000 Ft bevétel 10%-os, 200.000 Ft-os emelkedésével, összesen 2.200.000 Ft bevételt várunk, a 2016. évi tényleges teljesítés alapján. (A fővárosi forrásmegosztási rendelet-tervezet szerint annak a 8 kerületi önkormányzatnak, akik nem vezették be 2017. évben az idegenforgalmi adót, 5.060.000 Ft kerül felosztásra.)

Az önkormányzat tervezett adóbevételei (Ft) (2014-2017.)

I.sz. táblázat

Megnevezés	2014	2015	2016	2017	Index 2017/2016
Építményadó	1 845 000 000	1 845 000 000	1 910 000 000	1 910 000 000	100,0%
Telekadó	510 000 000	517 000 000	606 000 000	745 000 000	122,9%
Gépjárműadó	210 000 000	210 000 000	215 000 000	215 000 000	100,0%
Idegenforgalmi adó			2 000 000	2 200 000	110,0%
Összesen	2 565 000 000	2 572 000 000	2 733 000 000	2 872 200 000	105,1%

1.1.1. Forrásmegosztásból származó bevételek

A Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztást az erről szóló 2006. évi CXXXIII. törvény (továbbiakban: Fmt.) szabályozza.

Az Fmt. hatályba lépésekor a fővárosi önkormányzatot 47%, a kerületi önkormányzatokat összesen 53% illette meg a megosztásra kerülő összes adóbevételből.

Az Fmt-t az egyes törvényeknek a központi költségvetésről szóló törvény megalapozásával összefüggő, valamint egyéb célú módosításáról szóló 2012. évi CCVIII. tv. 24. § (2) bekezdése úgy módosította, hogy 2013-tól a fővárost a bevételek 51%-a, a kerületeket a bevételek 49%-a illette meg. Az egyes törvényeknek a gazdasági növekedéssel összefüggésben történő módosításáról szóló 2015. évi CCXII. tv. 22. §-a ismét módosította az Fmt-t. 2016. január 1-i hatállyal a fővárosi önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető adóbevételekből származó részesedési arányt a fővárosi önkormányzatot illetően az eddigi 51%-ról 52,5%-ra, 2017. január 1-től 52,5%-ról 54%-ra növelte a kerületek részesedésének ezzel megegyező mértékű csökkentésével. Így a kerületi önkormányzatok részesedése 2016. január 1-től az eddigi 49%-ról 47,5%-ra, 2017. január 1-től 47,5%-ról 46%-ra csökken.

Az Fmt. 3. §-a szerint a fővárosi önkormányzat az öt megillető 54%-ból a helyi közösségi közlekedési feladat ellátására az ehhez szükséges összeget köteles a tárgyévben fordítani.

A Htv. 36/A.§-a alapján a helyi iparüzési adóból származó bevétel különösen a települési önkormányzat képviselő-testületének hatáskörébe tartozó szociális ellátások finanszírozására, a fővárosi önkormányzat esetében külön törvényben meghatározottak szerint a helyi közösségi közlekedési feladatok ellátására használható fel.

Ezen felül a helyi iparüzési adóból származó bevétel az önkormányzati hivatal állományában foglalkoztatottak személyi juttatásai és ahhoz kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó finanszírozásra olyan mértékben fordítható, mint amilyen mértékben a települési önkormányzatot az adóerő-képessége szerint a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott hivatali működési támogatáshoz kapcsolódó beszámítás terheli. Tekintettel önkormányzatunk adóerő-képességére ez a beszámítás 105%-os, azaz ezen a jogcímen támogatást nem igényelhetünk, így teljes mértékben az iparüzési adóbevételből kell finanszírozni ezen kiadási előirányzatokat.

A 2017. évre az iparüzési adóbevétel kiadással korrigált tervszáma a XV. kerületi önkormányzat esetében 5.644.498.000 Ft, melynek részletezését a lenti táblázat tartalmazza. (A fővárosi kerületek közötti összehasonlításban kerületünk a 7. a nominális támogatás nagysága tekintetében.)

Ez a tervszám a 2016. évben, a Fővárosi Közgyűlés rendelet-tervezete szerint jóváhagyott eredeti költségvetési előirányzat 5.587.326.000 Ft összegéhez képest 57.172.000 Ft többletforrást jelent, de a Fővárosi Közgyűlés által a későbbiekben elfogadott, a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2016. évi megosztásáról szóló 4/2016. (I.29.) rendelet szerint a XV. kerületi Önkormányzatot a tervezetben szereplő összegnél 73.100.000 Ft-tal magasabb, összesen 5.660.426.000 Ft támogatás illette meg a 2016. évben.

(A fenti jogcímen a bevételi előirányzat emelését a 2016. évi költségvetési rendelet I. módosításában vezettük át.)

Ennek megfelelően 2017-ben az előző évhez képest 15.928.000 Ft-tal csökkennek önkormányzatunk forrásmegosztásból származó bevételei.

(2015-ben nominálisan 457.398.000 Ft-tal, 2016-ban 328.258.000 Ft-tal nőttek a forrásmegosztási bevételek a megelőző évi adatokhoz képest.)

A kerületet megillető forrásmegosztásból származó bevételek 2016-2017. években (Ezer Ft)

2. sz. táblázat

	Megnevezés	Adónem	2016. év			2017. év	Változás (2017 eredeti / 2016 együttes)	
			Eredeti	Korrek- ció	Együttes	Eredeti	%-ban	E Ft- ban
1.	XV. Kerület részesedése		5 587 326	73 100	5 660 426	5 644 498	99,719	-15 928
2.	az 1. sorból:	iparüzési adóból	5 580 016	73 100	5 653 116	5 639 778	99,764	-13 338
3.		pótlékból és bírságból	14 620	0	14 620	9 439	64,562	-5 181
4.	A fővárosi adóbeszedéshez kapcsolódó kiadások miatti csökkenés (-)		-7 310	0	-7 310	-4 719	64,555	2 591
5.	Összesen		5 587 326	73 100	5 660 426	5 644 498	99,719	-15 928
6.	Kerületek részaránya (%)		47,5			46,0		
7.	XV. kerület részesedési aránya az Fmt. 4. § (1) szerint		5,12986946			5,12986946		

A Képviselő-testület a 24/2017. (I.24.) ök. sz. határozatával a forrásmegosztási rendelet-tervezetet a Fővárosi Közgyűlésnek elfogadásra javasolta. Ezzel egyidejűleg a 26/2017. (I.24.) és 27/2017. (I.24.) ök. sz. határozataiban felkérte a polgármestert, hogy a forrásmegosztásra vonatkozó, a kerületi önkormányzatokra nézve hátrányos jogi szabályozás felülvizsgálatát kezdeményezze, különös tekintettel a fővárosi közösségi közlekedés finanszírozására és a 2017. január 1-től valamennyi kerületi önkormányzatra kivetett szolidaritási hozzájárulásra, a főpolgármesternél, illetve a Budapesti Önkormányzatok Szövetségénél.

1.1.2. Központi költségvetésből származó támogatások

A központi működési célú támogatások MÁK által 2017. január 31-ig kiközölt összege a 2017. évben **2.067.347.217 Ft, amely összességében 17.824.919 Ft-os növekedést jelent** az elmúlt évi (2.049.522.298 Ft) eredeti terv előirányzathoz képest¹.

A tapasztalt változásban az alábbi tényezők játszanak szerepet:

- A Kvtv. 2. melléklet II. 1. pontjában biztosított pedagógus bér-előirányzatok növekedése a pedagógusok (illetve a jogszabályban előírtaknak megfelelő pedagógus szakképzettséggel rendelkező, pedagógus munkát közvetlenül segítő dolgozók) a 326/2013. (VIII.30.) Korm. rendelet 38. §-ában meghatározottak szerinti illetményére nyújt fedezetet. Önkormányzati szinten ez 16.501.336 Ft támogatásnövekedést jelent.
- Az egy gyermekre jutó óvodaműködtetési támogatás (Kvtv. 2. melléklet II. 2. pont) éves, fajlagos összege 80.000 Ft-ról 81.700 Ft-ra nőtt, ugyanakkor a gyermeklétszám csökkenése miatt az elmúlt évhez képest így is csökken a támogatás mértéke (156.466 Ft-tal).
- A 2017. évre becsült teljesítési mutatószámok alapján az elmúlt évi adatokhoz képest a szociális étkeztetés jogcímén 3.266.240 Ft- tal kevesebb, míg a házi segítségnyújtás jogcímén 2.200.000 Ft-tal, a bölcsődei ellátás jogcímén 6.972.075 Ft-tal több támogatásban részesül önkormányzatunk.
- 2017-ben új feladatként jelenik meg a demens személyek nappali intézményi ellátása, amely feladat tekintetében önkormányzatunk 6.000.000 Ft központi támogatásra jogosult.
- Az illetékes miniszterek döntése alapján jelentősen, 4.832.000 Ft-tal nőtt az ESZI Gondozó Ház üzemeltetési támogatása.
- A Kvtv. 2. melléklet II. 5. pont szerint a minősített óvodapedagógusok illetménykiegészítésének rendszerébe belépnek a 2016. évben minősítést szerzett pedagógusok is, azonban a támogatás összegét a Magyar Államkincstár a költségvetési előterjesztés beterjesztésének időpontjáig még nem közölte. A támogatási előirányzat a költségvetés I. módosításába kerül beépítésre. (Az elmúlt évben a minősítési rendszerbe újonnan belépő pedagógusok bértámogatása 4.806.000 Ft volt. Ezen a jogcímen 2017-ben is hasonló nagyságrendű támogatás várható.)

A többi támogatási jogcím esetében a kisebb mértékű pozitív, ill. negatív irányú elmozdulások a támogatásokat megalapozó teljesítési mutatószámok változásának, ill. a kerület lélekszámának kismértékű csökkenésének köszönhetőek.

Meg kell jegyezni, hogy önkormányzatunk az egy főre jutó adóerő-képessége alapján 2017-ben sem kap támogatást az önkormányzatok általános működési támogatása (Kvtv. 2. melléklet I. pont) jogcímen.

A közalkalmazottak bérkompenzációja, a szociális ágazati összevont pótlék, illetve (új elemként) a közművelődési pótlék jogszabályban meghatározott kifizetését biztosító központi hozzájárulást havi rendszerességgel, az érintett intézmények megelőző havi bérszámfejtési adatai alapján utalja át az Államkincstár a fenntartó önkormányzat részére. (2016-ban a bérkompenzáció jogcímén 54.598.032 Ft, a szociális ágazati pótlékek jogcímein összesen 59.150.083 Ft támogatás illette meg az önkormányzatot.)

Összességében elmondható, hogy a jelenlegi adatok szerint a 2017. évi központi költségvetésből származó támogatások nominálértéken minimálisan magasabbak a megelőző évi támogatásoknál. A korábban taglalt egyéb kötelező illetmény-emelések, illetve bevezetett bérpótlékek (középfokú végzettségű bölcsődei kisgyermeknevelők pótléka, a pedagógiai munkát segítő közalkalmazottak 7+3%-os illetménypótléka) fedezetét biztosító, egyelőre ismeretlen mértékű központi költségvetési hozzájárulás az állami támogatások mértékét várhatóan tovább emeli az év során.

¹ A 2016. évre vonatkozóan a rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése jogcímen az önkormányzat további, 3.910.200 Ft központi támogatásban részesült, amely támogatást a 2016. évi költségvetés II. módosításában adta át a feladatot megvalósító GMK részére. A tárgyévi összes támogatás összege ennek megfelelően **2.053.432.498 Ft** volt, ezt figyelembe véve a 2016/2017. évi támogatás különbsége 13.914.719 Ft (a változás indexe 0,68%).

Központi működési célú támogatások 2016-2017-ben (intézményeknek átadott, Ft-ban)

3. sz. táblázat

Központi költségvetési támogatások jogcímei	2016. (Ft)	2017. (Ft)	változás összege (Ft)	index 2017/2016. (%)
	2 049 522 298	2 067 347 217	17 824 919	0,87%
I. Helyi önkormányzatok működésének általános tám.	5 087 051	4 348 986	-738 065	-14,51%
- előző évről áthúzódó bérkompenzáció	5 087 051	4 348 986	-738 065	-14,51%
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	1 275 882 473	1 280 015 803	4 133 330	0,32%
1. Óvodapedagógusok és segítők bértámogatása(összesen)	1 084 442 500	1 095 759 636	11 317 136	1,04%
- Óvodapedagógusok bértámogatása (8 hónapra)	549 988 000	560 823 453	10 835 453	1,97%
- Óvodapedagógusok bértámogatása (4 hónapra)	273 558 000	278 772 763	5 214 763	1,91%
- Óvodapedagógusok bértámogatása (pótlólagos összeg)	6 772 500	7 223 620	451 120	6,66%
- Segítők bértámogatása (8 hónapra)	160 800 000	160 800 000	0	0,00%
- Segítők bértámogatása szakképzettséggel (8 hónapra)	8 616 000	5 959 867	-2 656 133	-30,83%
- Segítők bértámogatása (4 hónapra)	80 400 000	79 200 000	-1 200 000	-1,49%
- Segítők bértámogatása szakképzettséggel (4 hónapra)	4 308 000	2 979 933	-1 328 067	-30,83%
2. Óvodaműködtetési támogatás	169 493 333	169 336 867	-156 466	-0,09%
- 8 hónapra	113 013 333	112 963 867	-49 466	-0,04%
- 4 hónapra	56 480 000	56 373 000	-107 000	-0,19%
4. Köznevelési intézmények (iskolák) működtetése	6 153 000	0	-6 153 000	-100,00%
5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítése miatti többletkiadásokhoz	15 793 640	14 919 300	-874 340	-5,54%
- 12 hónapra	10 987 640	14 919 300	3 931 660	35,78%
- 11 hónapra	4 806 000	n.a.	n.a.	n.a.
III. Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	727 713 814	742 738 499	15 024 685	2,06%
3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	335 800 495	348 153 030	12 352 535	3,68%
- Gyermekjóléti szolgálat	20 100 000	20 100 000	0	0,00%
- Gyermekjóléti központ	20 100 000	20 100 000	0	0,00%
- Szociális étkeztetés	29 562 240	26 296 000	-3 266 240	-11,05%
- Házi segítségnyújtás	10 295 000	12 515 000	2 220 000	21,56%
- Időskorúak nappali intézményi ellátása	14 170 000	14 715 000	545 000	3,85%
- Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	16 500 000	17 000 000	500 000	3,03%
- Foglalkoztatási támogatásban r. fogyatékos nappali int.	4 000 000	4 000 000	0	0,00%
- Demens személyek nappali intézményi ellátása	0	6 000 000	6 000 000	n.é.
- Hajléktalanok nappali intézményi ellátása	7 625 700	7 007 400	-618 300	-8,11%
- Bölcsődei ellátás	213 447 555	220 419 630	6 972 075	3,27%
4. Egyes szoc. szakosított ellátások, gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok (Gondozó Ház)	19 625 120	24 457 120	4 832 000	24,62%
- Szakmai dolgozók bértámogatása	7 818 120	7 818 120	0	0,00%
- Intézmény-üzemeltetési támogatás	11 807 000	16 639 000	4 832 000	40,92%
5. Gyermekétkeztetés támogatása	371 706 199	370 128 349	-1 577 850	-0,42%
- Dolgozók bértámogatása	150 976 320	152 020 800	1 044 480	0,69%
- Üzemeltetési támogatás	220 729 879	216 240 799	-4 489 080	-2,03%
- Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (GMK)		1 866 750	n.é.	n.é.
IV. Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	32 093 600	32 098 800	5 200	0,02%
V. I. negyedévi (2017-ben I. havi összevont) ágazati pótlék	9 327 360	8 145 129	-1 182 231	-12,67%
Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése (Önkormányzat)	3 910 200		n.é.	n.é.

Össességében a 13.118.875.178 Ft összegű önkormányzati szintű működési bevétellel szemben 12.951.596.610 Ft-os működési kiadás áll, melynek pozitív működési egyenlege 167.278.568 Ft. Ezt tovább növeli a 2016. évi működési célú lekötött maradvány összege 309.057.647 Ft-tal. A tervezett működési bevételi többlet összege így mindösszesen 476.336.215 Ft. A működés pozitív egyenlege nyújt így fedezetet több, az önkormányzat 2017. évi költségvetésében tervezett felújításra, beruházásra.

1.2. Felhalmozási bevételek

A tervezett felhalmozási célú forrásokat a 4. sz. táblázat mutatja be. A 2017. évi felhalmozási kiadások finanszírozására a 2016. évi, valamint a megelőző évek fel nem használt szabad maradványából bevonásra kerül 2.008.557.814 Ft. Az önkormányzat működési kiadásai és bevételei összevetése eredményeként keletkezett működési többletből finanszírozunk 476.336.215 Ft felhalmozási kiadást. Felhalmozási maradványként – a már megkötött szerződések alapján – a 2017. évre áthúzódó kiadásként beépítésre került további 1.011.357.645 Ft, így a 4. sz. táblázatban részletezett 2017. évi felhalmozási forrásokkal együtt mindösszesen 3.892.229.378 Ft felhalmozási kiadás került tervezésre.

Felhalmozási célú 2017. évi források

4. sz. táblázat

Megnevezés	Forrás összege (eFt)
1. Saját források	324.360.000
Önkormányzati lakások, nem lakás c. ingatlanok értékesítése	324.360.000
2. 2016. évi szabad maradvány	2.008.557.814
3. Átvett pénzeszközök	71.617.704
Munkáltatói kölcsönből visszatérülés	6.760.000
Helyi lakásépítési támogatás	17.857.704
Társasházak és szövetkezeti lakások felújítására adott kölcsön visszafizetése	42.000.000
Járadafelújításra átvett pénzeszköz háztartásoktól	5.000.000
I. Felhalmozásból finanszírozva összesen:	2.404.535.518
II. Működésből finanszírozva összesen:	476.336.215
III. Összesen:	2.880.871.733
4. Lekötött maradvány	1.011.357.645
2016. évi felhalmozási kiadások mindösszesen	3.892.229.378

2. Tervezett kiadások

A költségvetési tervezés során alapelveként érvényesítettük azt a követelményt, hogy a működési kiadások tervezésének felső határát a tervezhető működési bevételek összege jelenti.

A jogszabályi előírásokkal összhangban a kiadások tervezésének meghatározó eleme volt a feladatellátás szervezeti struktúrájának, a meglévő kapacitások kihasználtságának áttekintése, a feladatellátáshoz rendelhető források összetételének elemzése.

Kiadásaink főösszege 21.843.825.988 Ft, ebből az intézmények 7.677.903.515 Ft-tal gazdálkodnak, a Polgármesteri Hivatal bevételeinek és kiadásainak főösszege 2.083.818.122 Ft, az önkormányzati feladatokra tervezett összeg 12.082.104.351 Ft.

A Polgármesteri Hivatal működési kiadásai összesen 1.992.619.422 Ft összegben kerültek tervezésre, a 2016. évi előirányzathoz képest 168.444.571 Ft-tal megnövelt összegben, mely növekedést túlnyomóan a személyi juttatások (minimálbér és garantált bérminimum, illetve az illetmény alap) változása okozta.

Jelentős összegben, nettó 86.194.594 Ft összegben kerültek tervezésre az intézmények karbantartás, kisjavítás szolgáltatás kiadásai, tekintettel az intézményi állagfelmérésre és a GMK által elkészített

fejlesztési-felújítási koncepcióra. A karbantartási kiadások között kiemelt prioritással tervezésre kerültek azon intézmények, amelyek esetében a korábbi években hatósági jegyzőkönyvben rögzített kötelezések kerültek megállapításra, azonban azok teljesítésére nem került sor.

Intézmények karbantartási, kisjavítási szolgáltatás kiadásai
(2016-2017. év)

5. sz. táblázat

<i>Intézmény</i>	<i>2016. évi eredeti előirányzat (eFt-ban)</i>	<i>2017. évi eredeti előirányzat (eFt-ban)</i>	<i>Különbözet (2017-2016) (eFt-ban)</i>
Egészségügyi Intézmény	8 942	18 543	9 601
Egyesített Szociális Intézmény	264	2 597	2 333
Csokonai Kult.és Sportközpont	29 995	38 535	8 540
Óvodák	3 761	3 730	-31
Gazdasági Működtetési Központ	130 355	21 265	-109 090
Intézmények összesen	174 875	86 194	-88 681

Az önkormányzati feladatokra fordítandó kiadások 12.082.104.351 Ft-ot tesznek ki, ez 5.620.792.151 Ft-tal magasabb a 2016. évi eredeti előirányzatnál. A különbség alapvetően az iskolák állami működésbe való átvétele miatt fizetendő 274.063.303 Ft szolidaritási hozzájárulás fizetésével, a külső személyi juttatások jelentős emelkedésével, illetve a felhalmozási céltartalék nagymértékű növekedésével magyarázható. (Az összeg tartalmazza az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek hasznosítása céljából jegyzett, egy év futamidejű kamatozó kincstárjegy jegyzésével, valamint visszaváltásával kapcsolatosan a jogszabályoknak megfelelően szükséges előirányzatot is 5.000.000.000 Ft értékben.

A személyi juttatásokra, valamint járulékaikra működési kiadásaink 39,54%-át fordítjuk (2016-ban 37,02 %-át fordítottuk). Önkormányzati szinten a dologi kiadások előirányzata 5.404.783.757 Ft. Ez 201.880.067 Ft-tal kevesebb a 2016. évi dologi előirányzat összegénél.

A költségvetési rendlettervezetben tartalékba kerültek azoknak a kiadásoknak az előirányzatai, amelyek

- átruházott (bizottsági, polgármesteri) hatáskörben kerülnek felhasználásra, felosztásra;
- amelyek teljesítését csak a bevételek és a likviditás függvényében kívánja az önkormányzat megvalósítani,
- továbbá azon előirányzatok, amelyek esetében tervezéskor még nem határozható meg a számviteli előírásoknak megfelelő előirányzat-felhasználás

Működési céltartalékokra 251.330.482 Ft a tervezett kiadási előirányzat, melyek között a Likviditási tartalék változatlan összegben 20.000.000 Ft-tal került tervezésre, tekintettel arra, hogy az önkormányzat likviditási helyzete nem indokolja nagyobb összeg tervezését, illetve megkötésre került az OTP-vel a Képviselő-testület 581/2016. (XIII.3.) ök. számú határozata szerint az önkormányzat folyószámlahitel szerződése. (A konkrét előirányzatokat a rendlettervezet 5. melléklete mutatja). Az Általános tartalék összege 40.000.000 Ft.

2.1. Felhalmozási kiadások

A 2017. évi költségvetésben tervezett felhalmozási kiadások a korábban meghozott képviselő-testületi döntések, folyamatban lévő beruházások, intézményi beruházási, felújítási igények és a Polgármesteri Hivatalban szükséges beszerzések, felújítások alapján kerültek beépítésre mindösszesen 3.892.229.378 Ft összegben. A kiadások tervezésénél prioritást élveztek a GMK illetve a városüzemeltetési főosztály által kidolgozott négy éves felújítási-fejlesztési koncepciók és a jóváhagyott Gazdasági Program 2017. évre ütemezett feladatai.

A GMK elvégezte az önkormányzati intézmények állagának felmérését, melyről összefoglaló kimutatást készített. Az ebben foglalt feladatok rangsorolásával és az önkormányzat rendelkezésére álló források figyelembevételével kerültek tervezésre az intézményi beruházások, felújítások, melyeket nevesítetten tartalmaz a költségvetési rendlet-tervezet.

Intézmények

Beruházások címén bruttó 188.061.630 Ft előirányzat került betervezésre intézményi szinten, ami 38.061.630 Ft-tal magasabb a 2016. évi eredeti költségvetésben szereplő előirányzatnál. Az előirányzathoz bruttó 24.475.092 Ft-ot képvisel a 2016. évet terhelő, 2017. évre áthúzódó beruházási feladatok lekötött maradványa.

Intézményi beruházások (2016-2017. év)

6. sz. táblázat

<i>Intézmény</i>	<i>2016. évi eredeti (Ft-ban)</i>	<i>2017. évi eredeti (Ft-ban)</i>	<i>Változás (2017-2016) (Ft-ban)</i>
Egészségügyi Intézmény	34 311 000	79 357 841	45 046 841
Egyesített Bölcsődék	4 877 000	12 953 949	8 076 949
Egyesített Szociális Intézmény	9 720 000	6 046 485	-3 673 515
Csokonai Kulturális és Sportközpont	13 056 000	13 469 358	413 358
óvodák	24 866 000	28 791 609	3 925 609
Gazdasági Működtetési Központ	63 170 000	47 442 388	-15 727 612
Intézmények összesen	150 000 000	188 061 630	38 061 630

Felújítások címén bruttó 391.746.798 Ft előirányzat került meghatározásra, ami 271.283.202 Ft-tal alacsonyabb a 2016. évi eredeti költségvetésben jóváhagyott előirányzatnál. Az előirányzathoz bruttó 31.318.340 Ft-ot képvisel a 2016. évet terhelő, 2017. évre áthúzódó felújítási feladatok lekötött maradványa.

Intézményi felújítások (2016-2017. év)

7. sz. táblázat

<i>Intézmény</i>	<i>2016. évi eredeti (Ft-ban)</i>	<i>2017. évi eredeti (Ft-ban)</i>	<i>Változás (2017-2016) (Ft-ban)</i>
Egészségügyi Intézmény	29 666 000	9 293 797	-20 372 203
Egyesített Bölcsődék	100 711 000	47 567 302	-53 143 698
Egyesített Szociális Intézmény	38 735 000	13 500 000	-25 235 000
Csokonai Kulturális és Sportközpont	65 674 000	14 897 100	-50 776 900
óvodák	183 896 000	118 437 357	-65 458 643
Gazdasági Működtetési Központ	244 348 000	188 051 242	-56 296 758
Intézmények összesen	663 030 000	391 746 798	-271 283 202

Városgazdálkodási tevékenység

Beruházások: A városüzemeltetési feladatok között bruttó 401.946.696 Ft összegben kerültek tervezésre fejlesztések az alábbiak szerint:

- Utak, járdák, gyalogos átkelőhelyek, Tempo 30 övezet, parkolók, buszvégállomás tervezésére 28.600.000 Ft + ÁFA került beépítésre.
- Kovácsi Kálmán tér csapadékvíz elvezető csatornájának megépítésére 25.000.000 Ft + ÁFA összeget terveztünk.
- Trafóház áthelyezésére 20.000.000 Ft + ÁFA, az ÉPK 10 épület mosodatelepítéshez kapcsolódó beruházáshoz 30.000.000 Ft + ÁFA, szobor állítás és az ahhoz kapcsolódó talajrendezés munkálataira 6.299.213 Ft + ÁFA került tervezésre.
- Járdapépítésre 15.000.000 Ft + ÁFA, parkoló építésre 33.000.000 Ft + ÁFA, hiányzó közműszakaszok kiépítésére 5.000.000 Ft + ÁFA, zöldfelület fejlesztésre, fasor rekonstrukcióra 40.000.000 Ft + ÁFA, közvilágítás-díszvilágítás fejlesztésre 6.000.000 Ft + ÁFA, TEMPO 30-

as övezetek építésére 30.000.000 Ft + ÁFA, kutyafuttatók létesítésére 4.000.000 Ft + ÁFA előirányzatot biztosítunk.

- Kis terek fejlesztésére 18.000.000 Ft + ÁFA, Kontyfa utcai futóköri megépítésére 25.500.000 Ft + ÁFA, került tervezésre.
- ÉPK bontások III. ütem végrehajtására 30.094.249 Ft + ÁFA
- A 2016. évről áthúzódó beruházási feladatokra 683.609.696 Ft + ÁFA került tervezésre. Ebből 307.708.365 Ft + ÁFA a Deák utcai orvosi rendelő építésére, valamint 271.362.363 Ft + ÁFA az ÉPK 13. jelű épület háziorvosi és szakrendelővé alakítására.

Felújítások: a városüzemeltetési felújítási feladatok tervezésére bruttó 281.740.500 Ft összegben került sor. A tervezett felújítási feladatokra a következő jogcímenek tervezünk kiadásokat:

- Járdafelújításra mindösszesen 75.000.000 Ft + ÁFA került tervezésre, közlekedési korrekciós feladatokra 6.000.000 Ft + ÁFA, parkoló felújításra 18.000.000 Ft + ÁFA, játszóterek, sportpályák és dűhögök felújítására 28.692.913 Ft + ÁFA forrást irányoztunk elő.
- a Szilas lakótelepi Távhő kazánház homlokzatának felújítására 5.000.000 Ft + ÁFA, a Molnár Viktor utcai területrendezésre szintén 5.000.000 Ft + ÁFA összeget irányoztunk elő.
- Az Egészségügyi Intézmény Rákos úti szakrendelőjének felújításához 84.150.000 Ft + ÁFA előirányzat került beépítésre a Képviselő-testület 629/2016. (XII.13.) sz. határozata alapján
- A 2016. évről áthúzódó felújítási feladatokra 15.152.754 Ft + ÁFA, a társasházak felújítási pályázatára 15.066.599 Ft került tervezésre.

A Főépítész Iroda feladataihoz kapcsolódóan beruházási feladatokra 2016. évi lekötött maradványként 15.402.000 Ft + ÁFA összeget tervezünk, valamint itt szerepel az uszoda építés tervezésének önrésze 9.600.000 Ft is.

2017. évi új beruházási feladatokra mindösszesen 22.040.000 Ft + ÁFA összeg került tervezésre. Ebből 16.000.000 Ft + ÁFA a kerületi városközpont fejlesztése tervpályázat kiadásaira, 1.500.000 + ÁFA a Karácsony Benő park koncepció tervének aktualizálására, 540.000 Ft + ÁFA az ÉPK 13. jelű épület háziorvosi és szakrendelővé alakításához kapcsolatos tervezői művezetői feladatokra, illetve a Livalom tető helyreállítás és állagmegóvás feladatra 4.000.000 + ÁFA került tervezésre.

Szintén a Főépítész Irodánál került tervezésre az örökség és értékvédelmi pályázat keretösszege 5.000.000 Ft összegben

Ingatlanvásárlásra, valamint önkormányzati lakásmegváltásra 35.000.000 Ft-ot tervezünk a **Lakásosztály** előirányzatai között.

A **Rendészeti Osztály** előirányzatai között a térfigyelő kamerák bővítésére 30.445.383 Ft + ÁFA összeget tervezünk, mely tizenhat új egység kiépítésének kiadásait fedezi, valamint 16.400.000 Ft + ÁFA összeget tervezünk intelligens, automatikus szabálysértés érzékelő rendszer telepítésére.

A fenti feladatokon túl a **Palota Holding** által végzett lakás-felújítások pénzügyi fedezetére 2017. évben 66.338.583 Ft + ÁFA összeget, lekötött maradványként a „Siemens-lakások” felújítására 7.633.418 Ft + ÁFA összeget tervezünk.

Az átadott pénzeszközök között került tervezésre Munkáltatói kölcsönre 10.000.000 Ft, helyi támogatásra lakásépítés, vásárlás kiadásaihoz történő önkormányzati hozzájárulásként 8.000.000 Ft.

Új feladatként jelent meg a Palota gyógyszerkártya bevezetésével kapcsolatos kiadás 4.536.803 + ÁFA összegben.

Társasházak felújítási pályázatára 50.000.000 Ft-ot irányoztunk elő, amely 12.500.000 kevesebb a 2016. évi előirányzatnál. Az összeg a tényleges felhasználás alapján került csökkentésre.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatalnál informatikai fejlesztésekre, beszerzésekre 35.290.000 Ft + ÁFA előirányzatot biztosítunk, mely a 2016. évi tervelőirányzatnál 4.990.000 Ft + ÁFA összeggel több. Ebből 23.890.000 Ft + ÁFA vagyoni értékű jogok (szoftver) vásárlásra; 11.400.000 Ft + ÁFA

számítástechnikai eszközök vásárlására, 1.000.000 Ft + ÁFA az informatikai eszközök felújítására került tervezésre.

Ezen felül 9.020.000 Ft + ÁFA összeg került tervezésre kis értékű bútorok, szerszámok, egyéb gépek, berendezések, felszerelések beszerzésére a Polgármesteri Hivatalban elvégzett felmérések és jóváhagyott igények alapján.

Felújítási előirányzatként 23.400.000 Ft + ÁFA összeget biztosítunk a C épület külső homlokzat felújításához szükséges csapadékelvezető rendszer cseréjére, valamint 3.100.000 Ft + ÁFA összeget a személyfelvonó szerkezeti felújítására.

A vagyongazdálkodási feladatokkal kapcsolatban 40.000.000 Ft előirányzat került tervezésre ingatlan vásárlások fedezetére.

Az önkormányzati intézmények gazdálkodása

A 2017. évben az önkormányzati intézmények bevételi és kiadási előirányzata 288.417.719 Ft-tal csökken, melynek indoka, hogy az iskolák 2017. január 1-jei hatállyal az Észak-pesti Tankerületi Központ működtetésébe kerültek (lásd 8. és 9. táblázat). A központi támogatás növekedése 17.834.825 Ft-ot tesz ki. Az Egészségügyi Intézmény OEP-támogatása 114.853.371 Ft-tal magasabb az előző évinél. A működési és felhalmozási célú irányító szervi támogatás összesen 392.663.702 Ft-tal csökken az előző évhez képest (működési támogatás -159.442.130 Ft, felhalmozási támogatás -233.221.572 Ft). Ennek elsődleges oka, hogy az iskolák működtetési feladataival kapcsolatos kiadások 2017. évtől már nem jelennek meg az intézményi támogatások között, illetve 2017. január 1. nappal a KLIK felé átadásra került 100 álláshely, melynek költségei szintén csökkentették a támogatási előirányzatot.

Intézményi bevételek 2016-2017. évben (Ft-ban)

8. táblázat

<i>Bevétel</i>	<i>2016.</i>	<i>2017.</i>	<i>Változás összege (2017-2016)</i>	<i>Index (2017/2016) %</i>
Társadalombiztosítás - OEP - támogatás	1 022 528 000	1 137 381 371	114 853 371	111,2%
Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belülről	2 849 451	1 439 453	-1 409 998	50,5%
Intézményi étkezési bevételek ÁFA-val	375 191 273	347 327 288	-27 863 985	92,6%
Egyéb működési bevételek	336 392 063	337 223 833	831 770	100,3%
Központi támogatás - Működési	2 048 936 447	2 066 771 272	17 834 825	100,9%
Irányító szervi támogatás - Működési	3 367 394 000	3 207 951 870	-159 442 130	95,3%
Irányító szervi támogatás - Felhalmozási	813 030 000	579 808 428	-233 221 572	71,3%
Összesen	7 966 321 234	7 677 903 515	-288 417 719	96,4%

Az óvodák esetében 6.408.517 Ft-tal nőtt a központi támogatás összege, az irányító szervi működési támogatás 93.847.257 Ft-tal növekszik, az irányító szervi felhalmozási támogatás pedig 61.533.034 Ft-tal csökken a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest. Az irányító szervi működési támogatás emelkedés oka egyrészt a minimálbér és garantált illetmény 2017. január 1-jétől esedékes emelkedése, másrészt a 2017. szeptember 1-től esedékes pedagógus béremelés költségkihatása.

Az óvodák költségvetésének 69%-át a normatív állami hozzájárulások, 22%-át az irányító szervi működési támogatások, 7%-át az irányító szervi felhalmozási támogatások teszik ki.

Az Egészségügyi Intézmény költségvetésének 73%-át adják az OEP támogatások, és 15%-át az irányító szervi működési, 6 %-át pedig az irányító szervi felhalmozási támogatások.

A szociális intézmények (Egyesített Bölcsődék és Egyesített Szociális Intézmény) esetében az irányító szervi működési támogatás 61%-ot, az irányító szervi felhalmozási támogatások 6%-ot, a normatív állami támogatás 28%-ot képvisel az intézményi költségvetésekből.

Intézményi kiadások 2016-2017. évben
(Ft-ban)

9. táblázat

<i>Kiadás</i>	<i>2016.</i> <i>(Ft-ban)</i>	<i>2017.</i> <i>(Ft-ban)</i>	<i>Változás</i> <i>összege</i> <i>(2017-2016.)</i>	<i>Index</i> <i>(2017/2016)</i> <i>%</i>
Személyi juttatások	3 339 565 273	3 639 313 378	299 748 105	109,0%
M.adókat terh.járulékok és szoc.hó adó	954 911 337	877 943 557	-76 967 780	91,9%
Étkezési kiadások ÁFA-val	799 128 053	929 514 107	130 386 054	116,3%
Egyéb dologi kiadások	2 059 686 571	1 651 324 045	-408 362 526	80,2%
Beruházások	150 000 000	188 061 630	38 061 630	125,4%
Felújítások	663 030 000	391 746 798	-271 283 202	59,1%
Összesen	7 966 321 234	7 677 903 515	-288 417 719	96,4%

A **személyi juttatások** 9,0 %-kal növekedtek a 2016. évi eredeti költségvetéshez képest. A változás okai egyrészt:

- 2017. évi minimálbér és garantált bérminimum emelkedése,
- pedagógus munkát közvetlenül segítő közalkalmazottak 7+3%-os illetménykiegészítése,
- új elemként érvényesülő bölcsődei pótlék.

A fent részletezett bérelemek olyan mértékű költségnövekedéssel járnak, hogy a 2017. évtől a közalkalmazotti álláshelyek számában bekövetkező, a 2016. évi módosított előirányzat szerinti álláshely számhoz viszonyított 103,8 státuszcsökkenésből eredő költségsökkenés mellett is a személyi juttatások jelentős mértékű finanszírozási kötelezettséget jelentenek az önkormányzat számára, mintegy 299.748.105 Ft összegben.

Egyéb dologi kiadások címén 408.362.526 Ft-tal került alacsonyabb összegű előirányzat megállapításra a 2016. évi eredeti előirányzathoz képest.

- 11.770 E Ft-tal csökkent az egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagbeszerzés sor előirányzata. Ebből 11.523 E Ft-os előirányzat csökkenés jelentkezik a Gazdasági Működtetési Központnál az iskolák működtetésével kapcsolatos feladatok elmaradása miatt.
- Jelentős előirányzat csökkenést (-88.680 E Ft) mutat a karbantartási, kisjavítási szolgáltatások előirányzata, ezen belül is az ingatlan karbantartásra tervezett előirányzatok, ahol 83.309 E Ft-os költségsökkenés jelentkezik szintén az iskolák működtetési feladatainak kikerülése kapcsán.
- A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata 11.896 E Ft-os növekedést mutat a 2016.évi eredeti előirányzathoz képest.

Az Egészségügyi Intézménynél a sor előirányzata 6.957 E Ft-tal nőtt az előző évhez képest a vásárolt közszolgáltatások és a számlázott szellemi termék sorokon. A vásárolt közszolgáltatások sor előirányzata elsősorban a gyermek ügyelettel kapcsolatos kiadások emelkedésével függ össze, míg a számlázott szellemi termékek esetében a közbeszerzési tanácsadás várható kiadásai kerültek megemelésre, illetve az egyéb számlázott szellemi tevékenység között elszámolandó minőségügyi tanácsadás, műszaki tervezés, ellenőrzés sorok tekintetében nőtt az előirányzat.

Az Egyesített Szociális Intézménynél 4.977 E Ft-tal nőtt a tervezett előirányzat a számlázott szellemi termékek esetében, ami 1 fő konduktor-mozgásfejlesztő foglalkoztatásával összefüggő többletkiadások finanszírozásával függ össze.

A Csokonai Kulturális és Sportközpont 4.877 E Ft-os költségnövekedéssel tervezett az egyéb szakmai szolgáltatások sor tekintetében, ami a különböző telephelyek rendezvényeivel kapcsolatban került kimutatásra.

Az **intézményi engedélyezett álláshelyek** számának változását a 10. táblázat mutatja be.

A 2016. évi eredeti költségvetésben elfogadott 1.316,69 álláshelyhez képest 2017. évben 1.208,89 álláshely (-107,8 álláshely) kerül engedélyezésre és finanszírozásra.

Az Egészségügyi Intézmény esetében -4,8 álláshely csökkentésre került sor a 2016. évi eredeti költségvetésben engedélyezett álláshelyekhez képest. A 324/2016. (V. 31.) ök. sz. határozat alapján -1 fő álláshely szám csökkenés került elfogadásra 2016. évben, 2017. évre pedig 3,8 álláshellyel került csökkentésre az üres álláshelyek száma.

A 67/2016. (III. 1.) ök. sz. határozat a Képviselő-testület döntött a 2016/2017. nevelési év önkormányzati fenntartású óvodáival kapcsolatos álláshelyekről, ennek megfelelően a Hartyán-Árendás Óvoda esetében -3 álláshely csökkentés került végrehajtásra.

A XV. kerületi köznevelési intézmények 2017. január 1-jével történő állami működtetésbe adásával kapcsolatban 2017. január 1-jétől a Gazdasági Működtetési Központ személyi állományából az Észak-pesti Tankerületi Központ személyi állományába kerültek azok a közalkalmazottak, akik az iskolák működtetésében vettek részt. Fentieknek megfelelően a 624/2016. (XII. 13.) ök. sz. határozattal 100 álláshellyel került csökkentésre az intézmény álláshelyeinek száma.

*A kerületi intézmények álláshely száma 2016-2017-ben
(státusz)*

10. táblázat

<i>Intézmény</i>	<i>2016. év</i>		<i>2017. évi tervezett eredeti engedélyezett álláshely szám</i>
	<i>Eredeti engedélyezett álláshely szám</i>	<i>Módosított engedélyezett álláshely szám</i>	
Egészségügyi Intézmény	216,93	215,93	212,13
Egyesített Bölcsődék	158,50	158,50	158,50
Egyesített Szociális Intézmény	150,00	150,00	150,00
Csokonai Kult.és Sportközpont	109,00	109,00	109,00
Hetedhét Óvoda	27,00	27,00	27,00
Hartyán-Árendás Óvoda	43,00	40,00	40,00
Napsugár Óvoda	38,50	38,50	38,50
Kervárosi Óvoda	53,50	53,50	53,50
Vadvirág Óvoda	31,75	31,75	31,75
Micimackó Óvoda	31,00	31,00	31,00
Mosolykert Óvoda	38,00	38,00	38,00
Pesújhelyi Óvoda	32,00	32,00	32,00
Molnár Viktor Óvoda	32,00	32,00	32,00
Mozdonyvezető Óvoda	33,25	33,25	33,25
Ákombákom Óvoda	27,00	27,00	27,00
Gazdasági Működtetési Központ	295,26	295,26	195,26
<i>Intézmények összesen</i>	<i>1 316,69</i>	<i>1 312,69</i>	<i>1 208,89</i>

Összefoglalva megállapítható, hogy a 2017. évi költségvetés biztosítja az önkormányzati kötelező és önként vállalt feladatok finanszírozását, az intézmények működőképességének fenntartását, a stabil működés feltételeit, valamint fedezetet nyújt a 2017. évben tervezett felújítási és beruházási feladatokra.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Áht. 29./A § alapján az önkormányzatok legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítják meg a Gst. 45.,§ (1) bek. a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeiknek, valamint a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeiknek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. *(Az előterjesztés 1. melléklete)*. Az erről szóló döntést az 1. sz. határozati javaslat tartalmazza.

Az Áht. 24. § (4) bek. b) pontban előírtak szerint, a többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések kimutatását az *előterjesztés 2. melléklete* tartalmazza.

Az Áht. 24. § (4) bek. c) pontjának megfelelően az *előterjesztés 3. melléklete* tartalmazza az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat.

Az *előterjesztés 4. melléklete* a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámait mutatja az Áht. 24. § (4) d) pontjának megfelelően.

Az előterjesztéshez csatolásra kerültek azon határozati javaslatok, melyek meghozatala a 2017. évi költségvetési rendelet megalkotása előtt szükséges:

A 2017. évi költségvetési egyeztetés során az Egészségügyi Intézmény javaslatot tett az üres álláshelyeinek csökkentésére. Az intézmény javaslata alapján 3,8 álláshellyel csökkentésre kerül az intézmény engedélyezett létszáma 2017. január 1-jétől, a 2. sz. határozati javaslat szerint.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 15/A. § (1) bekezdése alapján az utazó gyógypedagógusi, utazó konduktori hálózat feladata a sajátos nevelési igényű gyermekek nevelése, amennyiben a nevelési-oktatási intézmény gyógypedagógus, konduktor szakképzettségű szakemberrel nem rendelkezik. Ugyanezen jogszabályhely (2) bekezdése szerint az utazó gyógypedagógusi, utazó konduktori hálózat megszervezése és működtetése az illetékes tankerületi központ feladata.

A Palotai Vadvirág Óvodában 2016. december 31-éig Kelemenné Tusa Gabriella, az Észak-Pesti Tankerületi Központ által működtetett utazó gyógypedagógiai hálózat munkatársa látta el az autista gyermekek kognitív fejlesztését. Kelemenné Tusa Gabriella 2016. december 31-ével nyugállományba vonult. Az Észak – Pesti Tankerületi Központ a tartósan jelentkező szakember hiány miatt nem képes teljes körűen működtetni az utazó gyógypedagógiai hálózatát, és 2017. január 1-jétől nem tudja ellátni a Palotai Vadvirág Óvodában a 4 autista gyermek fejlesztését.

A fenti probléma nem először jelentkezik, a Képviselő-testület a 490/2016. (X.4.) ök. számú határozatában már döntött arról, hogy a 2016/2017-es nevelési évben az önkormányzati fenntartású óvodák sajátos nevelési igényű gyermekeinek a fejlesztését heti 30 órában - az Észak-Pesti Tankerületi Központ által működtetett utazó gyógypedagógusi hálózat helyett - speciális szakképzettséggel rendelkező szakember megbízásával biztosítja.

Az önkormányzati fenntartású óvodákban a sajátos nevelési igényű gyermekek nem maradhatnak ellátatlanul, ezért javaslom, hogy az Önkormányzat 2017. március 3. napjától 2017. június 15. napjáig kössön megbízási szerződést egy speciális szakképzettséggel rendelkező szakemberrel a Palotai Vadvirág Óvodában nevelt 4 autista gyermek fejlesztésére. A fejlesztés heti 5 órában történne, az összes óra szám 80 óra, a megbízási díj óránként 2.500 Ft. A megbízási szerződés pénzügyi fedezetét az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének terhére biztosítja 200.000 Ft külső személyi juttatás, valamint az ezt terhelő 39.600 Ft SZOCHO, mindösszesen 239.600 Ft összegben. (3. sz. határozati javaslat)

2017. augusztus 1. napjától az új, jövőben felálló intézményben gyógypedagógiai, pszichológiai üres álláshelyre saját szakemberrel megoldható lenne a sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztése.

A hivatkozott, a korábban meghozott képviselő-testületi határozatot az *előterjesztés 5. melléklete* tartalmazza.

A 2017. évi költségvetési rendelet-tervezetet a *6. melléklet* tartalmazza.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a csatolt határozati javaslatokról dönteni, és a Budapest Főváros XV. kerületi Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló rendeletet megalkotni szíveskedjenek.

Budapest, 2017. február 13.


Hajdu László
polgármester

1) **Témafelelős:** Közgazdasági Főosztály *Honda János* 2017. 02. 13.

2) **Egyeztetésre megküldve:** könyvvizsgáló

3) **Bizottságok:**

ESZB	JÜB	KÉB	KKB	PTB	VKB
<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

4) **Meghívandók:** intézményvezetők, az önkormányzat gazdasági társaságainak vezetői, helyi nemzetiségi önkormányzatok elnökei, könyvvizsgáló

5) **Az előterjesztést kapják:** könyvvizsgáló, intézményvezetők, az önkormányzat gazdasági társaságainak vezetői, helyi nemzetiségi önkormányzatok elnökei

6) **Mellékletek:**

- 1) Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2017. évre és az azt követő három évre
- 2) Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések
- 3) Közvetett támogatások
- 4) A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai
- 5) 490/2016. (X.4.) ök. számú határozat
- 6) A 2017. évi költségvetésről szóló .../2017. (...) önkormányzati rendelet tervezete

Jegyzői láttamozás: 2017. február hó *13.* nap. Aláírás: *[Signature]*

Határozati javaslatok:

1. A Képviselő-testület úgy dönt, hogy saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az előterjesztés 1. sz. mellékletében bemutatottak szerint jóváhagyja.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2017. február 28.

2. A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az Egészségügyi Intézmény álláshelyeinek a számát 3.8 státusszal csökkenti, és 2017. január 1. napjától 212,13 álláshelyet engedélyez és finanszíroz.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2017. február 28.

3. Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2016/2017-es nevelési évben, 2017. március 3. napjától 2017. június 15. napjáig terjedő időszakban – mindösszesen 16 hétre, 2500 Ft/óra megbízási díjjal – az Észak-Pesti Tankerületi Központ által el nem látott Palotai Vadvirág Óvodában a sajátos nevelési igényű gyermekek számára az ellátást heti 5 órában speciális szakképzettséggel rendelkező szakember megbízásával biztosítja. A megbízási szerződés pénzügyi fedezetét az Önkormányzat 2017. évi költségvetésében biztosítja 200.000,- Ft külső személyi juttatás, valamint az ezt terhelő 39.600,- Ft SZOCHO, mindösszesen 239.600,- Ft összegben. Felkéri a polgármestert, hogy a megbízási szerződést a 2017. évi költségvetésről szóló rendelet hatályba lépését követően kösse meg.

Felelős: Polgármester
Határidő: 2017. február 28.(döntésre)
a 2017. évi költségvetési rendelet hatályba lépése (a pénzügyi fedezet biztosítására)
2017. március 03. (a megbízási szerződés megkötésére)

Az (1)-(3) határozati javaslatok elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Rendeletalkotási javaslat:

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalotai Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy megalkotja/2017. (.....) önkormányzati rendeletét a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalotai Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről.

Felelős: polgármester

Határidő: 2017. március 1.

A rendelet elfogadásához minősített szavazattöbbség szükséges.

Jogszabályi hivatkozás:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§,
- az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése,
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése,
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 23.§ (5) bekezdés 10. pontja, 111.§ (2) bekezdése,
- a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 47. § (1) bekezdése

..... 2017

of no

Flp. 1. 

Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2017. évre és az azt követő három évre* (ezer Ft)

A 2016. évi eredeti költségvetési előterjesztés mellékletében a 2017. évi tervezett bevételektől történő eltérés indoklása:

- Helyi adók

Az építmény- és telekadó jogcímen 139.000.000 Ft többletbevételre számíthatunk a telekadó adónemben, mely a 2016. évi adófelderítésből eredő többletbevétel kihatásait veszi figyelembe, továbbá a 2017. évben tovább folytatott felderítési munka várható eredményein alapul. Az adómérték kismértékű kötelező csökkentésére tekintettel az építményadóban nem várható jelenleg bevétel növekedés.

Az idegenforgalmi adóban megjelenő 200.000 Ft-os emelkedés a tényleges bevételhez történő korrekciót jelenti.

- Díjak, pótlékok, bírságok:

A Rendészeti Osztály 2016.április 1-jétől megnövekedett létszámmal és 24 órásügyleti rendszerben látja el a feladatait, ami a hatékonyabb feladatellátás eredményez az intézkedések megtételénél.

2016.április 1-jétől a Rendészeti Osztály feladatkörébe került az Önkormányzat által elhelyezett közterületi térfigyelő kamerarendszer működtetése, amely lehetővé tette a közterületek hatékonyabb figyelemmel kísérését és a közigazgatási KRESZ szabályszegések szankcionálását. A 2017.évben a térfigyelő kamerarendszer tervezett fejlesztése szintén lehetővé teszi a bevételi előirányzat emelését.

- Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel:

A Palota Holding a lakbér előirányzat növekedésére számít 2017-ben, hiszen a lakásbérletek összetétele változik (növekszik a költségelvű lakásbérletek aránya a szociálishoz képest). Ehhez kapcsolódóan többlet bevétel várható mind a lakások külön szolgáltatási díjában, mind a lakással kapcsolatos egyéb bevételek előirányzatban is.

A Képviselő-testület a 44/2017. (I.24.) ök. sz. határozatával úgy döntött, hogy a Hubay Jenő tér 8. alatti ingatlan pályázati eljárás útján értékesíti. Az értékbecslő által megállapított értéket beterveztük a bevételi előirányzatba.

***Az önkormányzatnak a 2017. évre és az azt követő három évre nincs adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége.**

(ezer Ft)

ssz.	Megnevezés	2017	2018	2019	2020
	Saját bevételek				
1.	Helyi adók	8 292 379	8 450 000	8 550 000	8 600 000
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	0	0		
3.	Díjak, pótlékok bírságok	100 830	93 000	95 000	97 000
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	803 807	750 000	800 000	850 000
5.	Részvények, részesedések értékesítése	0	0		
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	0	0		
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0		
	Saját bevételek összesen	9 197 016	9 293 000	9 445 000	9 547 000
	Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek	0	0	0	0

Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések (Áht. 24. § (4) bek. b) pont szerint

(ezer Ft)

ssz.	Kötelezettség vállalás tárgya	Képviselő- testületi határozat száma	Kötelezettség vállalás időtartama	Kötelezettségvállalás összege					Kötelezettség vállalás összesen
				2017	2018.	2019.	2020.	2021	
1.	Közétkeztetést biztosító közbeszerzési eljárás	494/2015. (XI.3.) ök. sz. hat.	2016.09.01 - 2021.08.31	700 000	700 000	700 000	700 000	382 000	3 182 000
2.	Önkormányzat és intézményei valamint a Polgármesteri Hivatal felelősségbizt.-i szerződése	343/2015. (VI.25.) ök. sz. hat.	2016.-2018	8 000	8 000				16 000
3.	Ellátási szerződés (Szociális és Rehabilitációs Alapítvány)		2013.05.21 - 2018.05.20	18 000	7 500				25 500
4.	GMK és a Meixner Alapítvány közötti együttműködési megállapodás	340- 342/2015. (VI.25.) ök.	2016.01.01- 2018.06.30	1 800	900				2 700
5.	XV. kerület Önkormányzata és intézményei villamos energia beszerzése	469/2016. (IX.6.) ök.	2017.01.01- 2018.12.31	48 000	49 000				97 000
	Összesen:			775 800	765 400	700 000	700 000	382 000	3 323 200

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

3/A Étkezési térítési díjkedvezmények (Ávr. 28. § a) pont alapján)

A települési támogatások megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.5.) önkormányzati rendelet 10. § alapján az Önkormányzat, települési támogatás keretében, a családok terheinek könnyítése érdekében a gyermekétkeztetés személyi térítési díjából kedvezményeket biztosít. A 21017. évben a kedvezmények biztosítására a tervek szerint 19.352.000 Ft szükséges.

no	jogcím az 5/2015. (II.5.) ök. rend. alapján		kedvezményezettek száma (fő)	összeg (Ft)
	megnevezés	jogszabályhely		
1.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult, de ingyenes étkezésben nem részesülő gyermek jövedelem szerinti 40%-os kedvezmény	10. § (2) a)	10	250 000
2.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult, de ingyenes étkezésben nem részesülő gyermek jövedelem szerinti 25%-os kedvezmény	10. § (2) b)	10	250 000
3.	Általános iskola 1-4. osztályába járó 2 gyermekes család gyermekei, egyedülálló szülő gyermeke részére biztosított 30 % kedvezmény	10. § (3) a), b)	300	9 657 000
4.	Évközi szünetekben, nyári szünetben rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek részére biztosított kedvezmény	10. § (4) a)	150	4 597 500
5.	Gyermektáborokban és iskolai felügyelet alatt biztosított kedvezmény, valamint az évközi szünetekben biztosított kedvezmény az egyéb normatív kedvezményre jogosult gyermekek részére	10. § (4) b)	150	4 597 500

3/B A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése (Ávr. 28. § b) pont alapján)

Az Önkormányzat a 2016. évben nem tervez a lakosság részére nyújtott lakásépítési, lakás felújítási kölcsön-elengedést.

3/C Adókedvezmények (Ávr. 28. § c) pont alapján)

A 2016. évi táblázat a kedvezményeket a tényleges bevételek százalékában mutatja, míg a 2017. évi – értelemszerűen a tervadatokhoz viszonyítja azt. Itt meg kell jegyezni, hogy az idei adóévre vonatkozóan ez csupán becslésnek tekinthető, hiszen még megközelítőleg sem lehet megjósolni, hogy hányan élnek a kedvezmény iránti kérelem benyújtásának lehetőségével az év végéig.

2016. évi fizetési könnyítések

Adónem	Törlesztésméltányosságból		Fizetési halasztás		Részlet fiz. kedvezmény	
	%	Ft	%	Ft	%	Ft
Építmény	0,000%	0	0,023%	447 156	12,091%	231 558 365
Telek	0,000%	0	0,008%	61 488	47 914%	374 866 573
Gépjármű	0,016%	36 513	0,000%	0	0,110%	249 598
Idegenforgalmi	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0
Pótlék	0,000%	0	0,000%	0	22,514%	747 283
Összesen		36 513		508 644		607 421 819

2017. évi fizetési könnyítések

Adónem	Törlés méltányosságából		Fizetés halasztás		Részlet fiz. kedvezmény	
	%	Ft		Ft	%	Ft
Építmény	0,000%	0	0,021%	400 000	12,042%	230 000 000
Telek	0,000%	0	0,008%	60 000	27,586%	200 000 000
Gépjármű	0,019%	40 000	0,000%	0	0,112%	240 000
Idegenforgalmi	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0
Pótlék	0,000%	0	0,000%	0	17,500%	700 000
Összesen		40 000		460 000		430 940 000

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. tv. (Art.) 134. §-a szabályozza az adómérséklés kérdését. A fentiek szerinti mérséklésekre ezen felhatalmazás alapján, a törvényi szabályozásnak megfelelően került sor.

Ugyanígy az Art. 133. §-a szabályozza a fizetési könnyítések (fizetési halasztás, részletfizetés) esetét. A 2015. évben is ennek alapján került sor ezek engedélyezésére.

A 2017-ra vonatkozó – becsült – adatok megállapítása során figyelembe kellett venni azt is, hogy a 2016. év során az elsődlegesen a telekadóban felmerült, az adófelderítés során visszamenőlegesen előírt adókötelezettséghez kapcsolódó részletfizetésekkel az idei évben már nem lehet számolni.

**3/D Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség
(Ávr. 28. § d) pont alapján)**

A fizetési könnyítések a Palota Holding, az ingyenesen és kedvezményesen használatba adott önkormányzati ingatlanok kimutatása a Palota Holding és a Gazdasági Működtetési Központ adatain alapul. A sportszervezetek kedvezményes sportfelület bérletére vonatkozó adatokat a Polgármesteri Hivatal Népjóléti és Intézményfelügyeleti Főosztálya szolgáltatta.

2017. évi fizetési könnyítések

Az alábbi kimutatás azon, az Önkormányzatot megillető követeléseket tünteti fel, amelyek megfizetésére egyedi részletfizetési megállapodások jöttek létre.

Megnevezés	Törlés méltányosságából			Fizetéshalasztás			Részletfizetési kedvezmény		
	db	%	Ft	db	%	Ft	db	%	Ft
a). Lakbér és lakáshasználati díj	4		2 204 577				50		5 800 000
b). Helyiségbér és helyiséghasználati díj									
c). DHK-tól megvásárolt 2017. évi követelésállomány							20		2 000 000
c/1). DHK-tól megvásárolt követelésállomány (2016. vagy megelőző évek)							30		8 500 000
d). Homlokzati nyílászáró program							23		4 255 174
e). Bejárati ajtó csere program							8		449 904
f). Fűtés korszerűsítés program							2		166 389
g). Felújítás							5		2 144 979
Összesen	4	0	2 204 577	0	0	0	138	0	23 316 446

Ingyenesen használatba adott ingatlanok

Az ingyenesen használatba adott ingatlanok listája azokat az ingatlanokat tartalmazza, amelyek esetében az önkormányzat képviselő-testülete, illetékes bizottsága úgy döntött, hogy az adott szervezet bérleti, vagy használati díjmentesen, illetve térítésmentesen kapja bérbé vagy használatba a helyiséget.

Cím	Bérlő/ Használó/ Üzemeltető	Tevékenység	Időtartam	Terület (m ²)	vonatkozó bizottsági vagy KT döntés száma	Éves piaci bérleti díj 2017. évben (Ft)	Fizetendő bérleti díj 2017. évben (Ft)	Közvetett támogatás 2017. évben (Ft)
HELYISÉGEK								
Fő út 64.	Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	2017.06.09	64	25/2015.(VI.1.) ök. rend. alapján, a megfelelő döntés előkészítése folyamatban van	1 170 432	0	1 170 432
Páskomliget u. 6.	Nyitott ajtó (Palota 15 Kft.)	iroda	2017.06.09	133		5 067 300	0	5 067 300
Szárznád u. 4-6.	Református Misszió	hitélet	2019.	217	187-188/2014 (III. 26.) ök.	6 614 160	0	6 614 160
Adria u. 1/b	XV. Ker. Polgárvédelmi Parancsnokság	raktár	határozatlan	53	1991. évi XXXIII. tv sz.	646 176	0	646 176
Ady E. u. 46 alagsor		raktár	határozatlan	53	1991. évi XXXIII. tv sz.	646 176	0	646 176
Drégelyvár u. 57-63.	Német Kisebbségi Önk.	közösségi tér	határozatlan	116	TVVB 949/1995 (X. 5.)	2 651 760	0	2 651 760
Kolozsvár u. 4/B	Fióka Gyermek	iroda	határozatlan	260	448/2000 (IX. 6.) ök.	5 151 120	0	5 151 120
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	határozatlan	26	115/2004 (III. 31.) ök.	594 360	0	594 360
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	határozatlan	18	115/2004 (III. 31.) ök.	411 480	0	411 480
Deák utca 002 fsz.	Magyar Vöröskereszt	iroda	2017.12.31	68	PTB 219/2016 (VI. 22.)	1 036 320	0	1 036 320
Szödliget u. 24-30.	Rákospalotai Szilas Néptáncgyűttes Egyesület	közművelő- dési	2016.12.01 - 2021.12.31.	474	547/2016. (XI.8.) ök.	4 261 500	0	4 261 500
Szödliget u. 24-30.	Csomópont Tehetség- gondozó Egyesület	közművelő- dési	2016.12.01 - 2018.12.31	198	549/2016. (XI.8.) ök.	1 779 396	0	1 779 396
Bocskai utca 70-78.	XV. Kerületi Fűvészenekari Egyesület	közművelő- dési	2016.12.15 - 2021.12.31.	98	568/2016. (XI.29.) ök.	881 556	0	881 556
Bocskai utca 70-78.	Palota Tehetségfejlesztő Egyesület	közművelő- dési	2016.12.15 - 2017.12.31.	627	567/2016. (XI.29.) ök.	5 641 296	0	5 641 296
Összesen:						36 553 032	0	36 553 032
Gubó utca 8. *	Az Értelmes Életért Alapítvány	szakosított ellátás, fiatal felnőttek bentlakásos ápolása	2016. augusztus 21-től határozatlan időtartam	3186,72	391-392/2016. (VI. 28.) ök. sz. határozata	n.i.	0	n.i.
Deák u. 2. *	Magyar Vöröskereszt Budapest Fővárosi Szervezete	egészségügyi és szociális tevékenység folytatása	2016. július 1. - 2017. december 31.	68	PTB 219/2016. (VI. 22.) sz. határozat	n.i.	0	n.i.
Órjártat u. 1-5. szám alatti ingatlan 10. számú épület*	Magyar Vöröskereszt Budapest Fővárosi Szervezete		2016. július 1. - 2017. december 31.	150	PTB 220/2016. (VI. 22.) sz. határozat	n.i.	0	n.i.
Ady Endre u. 31-33. *	KOMA 08 Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft.	közművelő- dési	2011.04.01 - 2018.12.31.	800	425/2014.(V.28.) ök.	n.i.	0	n.i.
LAKÁSOK								
Erdőkerülő u. 10. X/41.	Szociális és Rehabilitációs Alapítvány	Átmeneti jelleggel kiutalt lakás	2017.01.01- 2018.05.21	35	5/4530-12/2016	378 000	0	378 000
Erdőkerülő u. 16. IX/37.			2016.12.01- 2018.05.21	35	5/4530-12/2016	378 000	0	378 000
Nyírpalota u. 53. fsz/2.			2017.01.01- 2018.05.21	35	5/4530-12/2016	378 000	0	378 000
Nyírpalota u. 53. VI/36.			2017.01.01- 2018.05.21	53	5/4530-12/2016	572 400	0	572 400
Nyírpalota u. 65. VI/37.			2017.01.01- 2018.05.21	71	5/4530-12/2016	766 800	0	766 800
Szilas park 1. I/4.			2017.01.01- 2018.05.21	43	5/4530-12/2016	361 200	0	361 200
Zsókavár u. 18. VIII/30.			2017.01.01- 2018.05.21	35	5/4530-12/2016	378 000	0	378 000
Zsókavár u. 29. I/7.			2017.01.01- 2018.05.21	55	5/4530-12/2016	594 000	0	594 000
Összesen:								3 806 400

*A helyiség éves piaci bérleti díjáról nem áll rendelkezésre információ, ezért az önkormányzati kedvezmény mértéke nem állapítható meg pontosan.

Kedvezményesen használatba adott ingatlanok

Cím	Bérlő/ Használó/ Üzemeltető	Tevékenység	Időtartam (határozott esetén: év, hónap, nap)	Terület (m ²)	vonatkozó bizottsági vagy KT döntés száma	Éves piaci bérleti díj (bruttó önköltség) 2017. évben	Kedvezménye s éves bérleti díj 2017. évben (Ft)	Fizetendő bérleti díj 2017. évben (Ft)	Közvetett támogatás 2017. évben (Ft)
a (91158/214) helyrajzi számú, a Budapest XV. Erdőkerülő utca 47. szám előtti közterület	ALDI MAGYARORSZÁG ÉLELMISZER Élelmiszer Kereskedelmi Betéti Társaság	ügyfélpar- koló üzemeltetése	2016. december 15. - 2031. december 14.*	2847	494/2016. (X. 4.) ök. sz. hat.	11 444 940	1 144 494	1 144 494	10 300 446
Arany 35	Haboskakaó Kft.	óvoda	2016.08.01 - 2017.08.31	705	PTB 155/2016 (V. 25.)	8 961 120	600 000	600 000	8 361 120
Árvavár 38.	Bodó Miklós	képviselő	2016. július 1. - 2019. október 31.	32	PTB 224/2016 (VI. 22.)	731 520	46 080	46 080	685 440
Beller Imre 6-8.	Lehoczki Ádám, Gyurkovics Miklós, Merk Péter, Agárdi János, Csonka László	képviselő	2015.11.01 - 2019.10.31	115	PTB 438/2015 (IX. 30.)	3 270 504	180 960	180 960	3 089 544
Bocskai 90-92.	Király Csaba, dr. Matlák Gábor, Vékás Sándor, Németh Angéla	képviselő	2015.10.01 - 2019.10.31	45	PTB 360/2015 (IX. 2.)	1 028 700	75 600	75 600	953 100
Bocskai utca 26. fsz.	Együtt Budapestért Egyesület	iroda	határozatlan	84		1 664 208	7 488	7 488	1 656 720
Dessewffy 81-83.	Bp. Föv. XV. Ker. Önk EÜINT	drogpreven- ció	határozatlan	96	108/2005 (III. 31.) ök. sz. hat.	1 755 648	5 088	5 088	1 750 560
Eötvös u. 1.	RUP-15	iroda	2012.03.05 - 2017.02.28	146	PJB 103/2012 (II. 29.)	4 116 324	228 972	228 972	3 887 352
Eötvös utca 148/a	Palotai Öregfiúk Kulturális- és Sport Egyesület	iroda	2016.07.01 - 2021.06.30	62	PTB 221/2016 (VI. 22.)	1 228 344	120 000	120 000	1 108 344
Hartyán köz 3.	Palotai Polgárórség Önkéntes Tűzoltó Egyesület	iroda	2016. október 4. -2020. szeptember 30.	125,38	498/2016. (X.4.) ök. sz. hat.	1 195 975	120 000	120 000	1 075 975
Neptun 72.	Báder György, Victorné dr. Kovács Judit, Bitvai Nándor Vilmos, Bencsics Lászlóné, dr. Pintér Gábor	képviselő	2015.11.01 - 2019.10.31	130	PTB 439/2015 (IX. 30.)	247 650	187 200	187 200	60 450
Palotás u. 6.	Szerb Önkormányzat	iroda	2016. január 15. - 2019. október 31.	36	PTB 584/2015 (XII. 16.)	822 960	71 400	71 400	751 560
Páskomliget utca 29. fsz. 2	Palotai Polgárórség, Bűnmegelőzési és Önvédelmi Egyesület	iroda	2019.07.31	29	270/2014 (V. 26.) PJB	662 940	44 196	44 196	618 744
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	határozatlan	18	115/2004 (III. 31.) ök. sz. hat.	411 480	16 240	16 240	395 240
Pestújhelyi út 44 fsz. 1	Csokonai Művelődési Központ	raktár	2020.12.14	84	25/2015.(VI.1.) ök. rendelet	1 920 240	40 044	40 044	1 880 196
Pestújhelyi út 9.	BRFK	iroda	határozatlan	29	PVVB 203- 205/2002 (V. 23.)	662 940	5 340	5 340	657 600
Rákos út 185.	Szilvágyi László	képviselő	2015.10.01 - 2019.10.31	39	PTB 361/2015 (IX. 2.)	1 188 720	56 160	56 160	1 132 560
Szent korona útja 11.	Legárd Krisztián, Tóth Jenőné	képviselő	2015.10.01 - 2019.10.31	122	PTB 359/2015 (IX. 2.)	2 788 920	175 680	175 680	2 613 240
Zsókavár u. 24-26.	Föv-i Szabó Ervin Könyvtár	könyvtár	határozatlan	579	187/2006 (V.31)	20 295 108	100	100	20 295 008
Zsókavár u. 6.	Budapest XV. kerület Zsókavár 6. Társasház	közösségi szintér, képviselői irodahelyiség	2016. november 16. - 2021. november 15.	19	PTB 328/2016. (XI.3.)	701 040	360 000	360 000	341 040
Zsókavár utca 2. fsz. 5	Csokonai Művelődési Központ	iroda	bérleti szerz. megkötése - 2020.08.31	53	PTB 266/2015 (VI. 2.)	1 615 440	21 960	21 960	1 593 480
Összesen:						66 714 721	3 507 002	3 507 002	63 207 719
Bocskai u. 1-3. „C” épületének földszintjén kialakított helyiségesoport**	XV. Média Nonprofit Kft.	székhely	2016. március 1. - 2021. február 28.	118,25	PTB 39/2016. (II.24.)	n.a.	354 750	354 750	n.a.

* amely határozott időtartam - ha a Kérelmező a közterület használatával kapcsolatos kötelezettségeit szerződésszerűen, késedelem nélkül teljesítette - egy alkalommal, 5 évvel, változatlan tartalommal meghosszabbodik, kivéve, ha a Kérelmező a futamidő lejártá előtt legkésőbb 1 hónappal ezzel ellentétes jognyilatkozatot tesz.

**A helyiség éves piaci bérleti díjáról nem áll rendelkezésre információ, ezért az önkormányzati kedvezmény mértéke nem állapítható meg pontosan.

A sportszervezetek részére kedvezményes használatba adott sportfelületek

Az önkormányzat testnevelési és sportfeladatairól szóló 1/2014. (I.6.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdése értelmében az Önkormányzat fenntartásában vagy működtetésében lévő költségvetési szervek sportolásra alkalmas létesítményeiben, helyiségeiben a sporttevékenység elősegítése érdekében ezek használatához kedvezményes bérleti díjat állapíthat meg az igénylő sportszervezetek számára, ha az igénylő nyilvántartásba vett és működő szervezet, amely alapszabálya szerint utánpótlás neveléssel is foglalkozik.

A rendelet 8. § (2) bek. szerint a sportszervezet a kedvezményes bérlet díj megállapítását a tárgyévre vonatkozóan augusztus 31-ig írásban kérheti.

A Köznevelési, Kulturális, Közművelődési, Rendezvényszervezési, Ifjúsági és Sport Bizottság a sportfelületek kedvezményes bérleti díjait a 2017. évre vonatkozóan a KKB 498/2016–501/2016. (XII.06.) sz. és a KKB 505/2016.–509/2016. (XII.06.) sz. és a 15/2017. (I.17.) sz. határozataival állapította meg.

Cím	Bérlő/Használó / Üzemeltető	Tevékenység	Időtartam (határozott esetben: év, hónap, nap)	Terület (m ²)	vonatkozó bizottsági vagy K.T. döntés száma	Éves piaci bérleti díj (bruttó önköltség) 2017. évben (Ft)	Kedvezményes éves bérleti díj a 2017. évben (Ft)	Fizetendő bérleti díj a 2017. évben (Ft)	Közvetített támogatás 2017. évben (Ft)
Budai II. László Stadion füves pálya. (Széchenyi tér 8-10.)	1. FC Femina Női Labdarúgó Klub	labdarúgás	2017.01.09-2017.06.15. 2017.07.17-2017.11.24.	7 700	KKB 15/2017. (I.17.)	8 064 000	3 654 000	3 654 000	4 410 000
Hartván-Árendás Összevont Óvoda (Árendás köz 4.-6.)	AST Szabadidő SE	fitness, testépítés, erőemelés	2017.01.01-2017.12.31.	164	KKB 498/2016. (XII.06.)	2 391 660	933 444	933 444	1 458 216
Budai II. László Stadion díszterem (Széchenyi tér 8-10.)	Észak-Pesti Környezetvédelmi, Kulturális és Szabadidő SE	sakk	2017.01.02-2017.12.21.	66	KKB 509/2016. (XII.06.)	1 400 000	196 000	196 000	1 204 000
Pestújrhelyi Községi Ház 101-es terem (Szűcs I. u. 45.)	Magyar Go Egyesület	go	2017.03.11	31	KKB 499/2016. (XII.06.)	30 000	4 200	4 200	25 800
Pestújrhelyi Községi Ház 127-es terem				36		36 000	4 800	4 800	31 200
Pestújrhelyi Községi Ház 129-es terem				74		60 000	10 200	10 200	49 800
Pestújrhelyi Községi Ház 101-es terem			2017.05.13 - 2017.05.14.	31		50 000	7 000	7 000	43 000
Pestújrhelyi Községi Ház 127-es terem				36		60 000	8 000	8 000	52 000
Pestújrhelyi Községi Ház 129-es terem				74		100 000	17 000	17 000	83 000
Pestújrhelyi Községi Ház 127-es terem				36		90 000	12 000	12 000	78 000
Pestújrhelyi Községi Ház műfüves pálya			Pestújrhelyi Sport Club	labdarúgás		2017.03.01 - 2017.10.30.	800	KKB 508/2016. (XII.06.)	480 000
Pestújrhelyi Községi Ház színházterem	asztalitenisz	2017.01.02 – 2017.12.30		180	330 000	65 340	65 340		264 660
		2017.01.02-2017.07.10. 2017.08.11-2017.12.20.			2 820 000	558 360	558 360		2 261 640
Budai II. László Stadion műfüves pálya	labdarúgás	2017.01.02-2017.02.28. 2017.11.01-2017.12.30.	2 808	1 152 000	254 400	254 400	897 600		
Szántóföld utcai Napközi tábort és Sporttelep műfüves pálya (Szántóföld u. 3.)		2017.01.02-2017.02.28.	7 992	960 000	47 200	47 200	912 800		
Vasgolyó utcai sporttelep füves		2017.03.01-2017.10.30.	7 350	4 608 000	567 360	567 360	4 040 640		

pálya (Vasgolyó u. 51.)			2017.03.01- 2017.10.31.			1 920 000	236 400	236 400	1 683 600	
XV. kerületi Tanuszoda 2 sáv (Széchenyi út 89.)	REAC Sportiskola Sportegyesüle t	úszás	2017.01.04- 2017.06.16. 2017.09.01- 2017.12.20.	568	KKB 505/2016. (XII.06.)	1 320 000	792 000	792 000	528 000	
Vasgolyó utcai sporttelep füves pálya (Vasgolyó u. 51.)		labdarúgás	2017.03.01- 2017.06.16. 2017.07.14- 2017.12.06.	7 350		17 280 000	2 127 600	2 127 600	15 152 400	
Budai II. László Stadion műfüves pálya (Széchenyi tér 8-10.)			2017.01.04- 2017.06.16. 2017.07.14- 2017.12.20.	2 808		11 616 000	2 565 200	2 565 200	9 050 800	
Budai II. László Stadion kondicionáló terem (Széchenyi tér 8- 10.)		súlyemelés	2017.01.04- 2017.06.16. 2017.07.14- 2017.12.20.	20		55 000	27 500	27 500	27 500	
Budai II. László Stadion füves pálya kapu mögötti terület (Széchenyi tér 8- 10.)		kapusedzés	2017.01.04- 2017.06.16. 2017.07.14- 2017.12.06.	500		880 000	440 000	440 000	440 000	
Budai II. László Stadion műfüves pálya (Széchenyi tér 8-10.)	Testvériség Sport Egyesület	labdarúgás	2017.01.01- 2017.03.15. 2017.09.01- 2017.12.15.	2 808	KKB 506/2016. (XII.06.)	624 000	137 800	137 800	486 200	
Szántófeld utcai Napközis tábor és Sporttelep műfüves pálya (Szántófeld u. 3.)			2017.01.17- 2017.03.27.	7 992		1 200 000	59 000	59 000	1 141 000	
Kossuth Lajos Általános Iskola műfüves pálya (Kossuth u. 53.)			2017.01.01- 2017.03.15. 2017.09.01- 2017.12.15.			800	720 000	212 400	212 400	507 600
Kontyfa Iskola műfüves pálya (Kontyfa u. 5.)			2017.01.01- 2017.03.15. 2017.09.01- 2017.12.15.			800	1 650 000	486 750	486 750	1 163 250
Budai II. László Stadion műfüves pálya			2017.08.27			2 808	192 000	42 400	42 400	149 600
Dózsa György Gimnázium és Táncművészeti Szakgimnázium 5.6-os táncterem 2 darab öltözővel (Szódliget u. 24- 30.)	PalotaDance Sport Egyesület	akrobatikus rock and roll és fashion dance	2017.01.04- 2017.06.14. 2017.08.28- 2017.12.20.	99,38	14/2017. (I.17.) számú KKB határozat	1 350 000	68 580	68 580	1 281 420	
Dózsa György Gimnázium és Táncművészeti Szakgimnázium 4-es táncterem 2 darab öltözővel			2017.01.04- 2017.06.14. 2017.08.28- 2017.12.20.			63,08	560 000	248 800	248 800	311 200
			2017.01.04- 2017.06.14. 2017.08.28- 2017.12.20.				1 350 000	68 580	68 580	1 281 420
			2017.01.04- 2017.06.14. 2017.08.28- 2017.12.20.			560 000	248 800	248 800	311 200	
Összesen:						69 548 660	14 520 014	14 520 014	55 028 646	
Budai II. László Stadion füves pálya, világítással, öltözővel	REAC Sport Kft.	labdarúgás	2017.01.01- 2019.12.31	7 700	500 - 501/2016. (X.06.) sz. KKB határozatok					
Vasgolyó utcai sporttelep füves pálya			2017.01.06 - 2017.03.31. 2018.01.05 - 2018.03.30. 2019.01.04 - 2019.03.29.	7 350		200 000	200 000			
Szántófeld utcai Napközis tábor és Sporttelep műfüves pálya			2017.01.06 - 2017.03.31. 2018.01.05 - 2018.03.30. 2019.01.04 - 2019.03.29.	7 992						

Budai II. László Stadion öltözők (5-ös, 8-as hely.)	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	66				
Budai II. László Stadion társalgó	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	22				
Budai II. László Stadion VIP helyiség	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	66				
Budai II. László Stadion szertár (9-es helyiség)	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	15				
Budai II. László Stadion klubszoba (4/A helyiség)	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	42				
Budai II. László Stadion lelátó alatti futófolyosó	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	90				
Budai II. László Stadion kondicionáló terem	súlyemelés	2017.01.01 - 2019.12.31.	20				

3/E Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése (Ávr. 28. § e) pont alapján)

Az Önkormányzat a 2016. évben a fentiekén túl nem tervezi egyéb kedvezmény nyújtását vagy kölcsön elengedését.

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai (ezer Ft)

Megnevezés	2017	2018	2019	2020
Bevétel				
Műk. támogatás ÁHT-n belülről	3.231.098.463	3.245.000.000	3.260.000.000	3.275.000.000
Közhatalmi bevételek	8.608.209.000	8.800.000.000	8.950.000.000	9.100.000.000
Működési bevételek	1.279.567.715	1.350.000.000	1.380.000.000	1.400.000.000
Műk. átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0
Működési bevételek összesen	13.118.875.178	13.395.000.000	13.590.000.000	13.775.000.000
Felhalmozási bevételek	324.360.000	250.000.000	200.000.000	200.000.000
Felhalm. tám. ÁHT-n belülről	0	0	0	
Felhalm. átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	71.617.704	70.000.000	70.000.000	70.000.000
Felhalmozási bevételek összesen	395.977.704	320.000.000	270.000.000	270.000.000
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	5.000.000.000	0	0	0
Maradvány igénybevétele	3.342.405.531	0	0	0
Működési támogatás folyósítása	7.253.188.070	7.405.445.000	7.573.555.000	7.700.000.000
Működési korrekció	-7.253.188.070	-7.405.445.000	-7.573.555.000	-7.700.000.000
Mindösszesen	21.857.258.413	13.715.000.000	13.860.000.000	14.045.000.000
Kiadás				
Személyi juttatások	5.121.030.119	5.471.000.000	5.550.000.000	5.580.000.000
Járulékok, szoc. hj. adó	1.255.089.075	1.220.000.000	1.236.000.000	1.242.000.000
Dologi kiadások	5.402.920.957	5.395.000.000	5.390.000.000	5.390.000.000
Ellátottak juttatásai	341.561.548	345.000.000	348.000.000	348.000.000
Egyéb működési kiadások	837.952.111	840.000.000	842.000.000	842.000.000
Működési kiadások összesen	12.958.553.810	13.271.000.000	13.366.000.000	13.402.000.000
Beruházások	1.721.338.195	260.000.000	300.000.000	370.000.000
Felújítások	821.332.066	174.000.000	184.000.000	263.000.000
Egyéb felhalmozási kiadások	1.356.034.342	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Felhalmozási kiadások összesen	3.898.704.603	444.000.000	494.000.000	643.000.000
Hítel, kötvény törlesztése	0	0	0	
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	5.000.000.000	0	0	
Felhalmozási Támogatás folyósítása	677.482.353	250.000.000	200.000.000	200.000.000
Felhalmozási korrekció	- 677.482.353	-250.000.000	-200.000.000	-200.000.000
Mindösszesen	21.857.258.413	13.715.000.000	13.860.000.000	14.045.000.000

490/2016. (X.4.) ök. számú határozat

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, felkéri a polgármestert, hogy a 2016/2017-es nevelési évben, 2016. október 10-től 2017. június 15-ig terjedő időszakban - mindösszesen 32 hétre, 2500 Ft/óra megbízási díjjal - a KLIK által el nem látott önkormányzati fenntartású óvodák sajátos nevelési igényű gyermekeinek az ellátását heti 30 órában speciális szakképzettséggel rendelkező szakember megbízásával biztosítsa. A megbízási szerződések pénzügyi fedezetét az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének Általános tartaléka terhére biztosítja 2.400.000 Ft külső személyi juttatás, valamint az ezt terhelő SZOCHO 648.000 Ft, mindösszesen 3.048.000 Ft összegben.

Felkéri a polgármestert, hogy a 2016. évi költségvetés során következő módosításába a döntés végrehajtásához kapcsolódó előirányzat módosítást építse be.

Felelős: polgármester
Határidő: 2016. október 4.,
a megbízási szerződés megkötésére: 2016. október 17.,
pénzügyi fedezet biztosításáról szóló döntés végrehajtására:
a 2016. évi költségvetési rendelet során következő módosítása.

(Jogsabályi hivatkozás: 2011. évi CXCV. törvény 47. § (10) bek., 83. § (3)-(5) bek., 1. melléklete, 2. melléklete, 2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (5) bekezdésének 10. pontja, 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet 2. melléklete)

(Szavazati arány: 20 igen szavazat, egyhangú)

(Victorné dr. Kovács Judit képviselő nem vett részt a szavazásban)

595/2016. (XII. 13.) ök. számú határozat

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Gazdasági Működtetési Központ intézményvezetői (magasabb vezetői) beosztásának ellátására kiírt pályázatot eredményesnek nyilvánítja és a Gazdasági Működtetési Központ intézményvezetői (magasabb vezetői) feladatainak ellátásával 2017. január 1. napjától 2020. június 30. napjáig terjedő három és fél éves, határozott időtartamra Aradi Gizellát bízza meg. Egyidejűleg a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 20/B. § (4) bekezdése alapján az intézményben határozatlan idejű közalkalmazotti jogviszonya jön létre gazdasági főelőadói munkakörben. Aradi Gizella illetményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény és az önkormányzat közalkalmazotti juttatási szabályzata alapján az alábbiak szerint állapítja meg:

Garantált illetmény (Kjt. 64. §, 66. § (1) bekezdés)	210.438,-Ft
További szakképesítés, szakképzettség elismerése (Kjt. 66. § (2) – (3) bekezdés)	21.044,-Ft
Garantált illetmény összesen	231.482,-Ft
Garantált illetmény kerekítve (Kjt. 66. § (10) bekezdés)	231.000,-Ft
Munkáltatói döntésen alapuló illetményrész	420.800,-Ft
Illetmény összesen	652.300,-Ft
Illetménypótlékok	
Magasabb vezetői pótlék (Kjt. 70. § (2) bekezdés a) pontja)	100.000,-Ft
Összesen	752.300,-Ft

Egyúttal felkéri a polgármestert, hogy készíttesse el Aradi Gizella kinevezési és a főigazgatói (magasabb vezetői) megbízásáról szóló dokumentumokat, és azt írja alá.

Felelős: polgármester
Határidő: 2016. december 13.,
a megbízásról szóló dokumentum aláírására: 2016. december 31.

(Jogsabályi hivatkozás: 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (7) bekezdése, 42. § 2. pontja, 50. §-a, 1992. évi XXXIII. törvény 20/A. § (1) bek., 20/B. § (1), (4) bekezdése, a 23.§ (1)-(3) bekezdései, 61-67. §-ai, 69. §, 70. § (1) bekezdése, (2) bek. a) pontja, (3) bekezdése, 77/1993 (V.12.) Kormányrendelet 3.§ (1) bekezdése 10§ (1) bekezdés a) pontja, 2. melléklete. 28/2012. (VII.2.) önkormányzati rendelet 5. melléklet g) pontja.)

(Szavazati arány: 11 igen szavazat, 5 ellenszavazat, 3 tartózkodás)

Az önkormányzat saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteiből származó fizetési kötelezettségeinek várható összege a 2017. évre és az azt követő három évre* (ezer Ft)

A 2016. évi eredeti költségvetési előterjesztés mellékletében a 2017. évi tervezett bevételektől történő eltérés indoklása:

- **Helyi adók**
Az építmény- és telekadó jogcímen 139.000.000 Ft többletbevételre számíthatunk a telekadó adónemben, mely a 2016. évi adófelderítésből eredő többletbevétel kihatásait veszi figyelembe, továbbá a 2017. évben tovább folytatott felderítési munka várható eredményein alapul. Az adómérték kismértékű kötelező csökkentésére tekintettel az építményadóban nem várható jelenleg bevétel növekedés. Az idegenforgalmi adóban megjelenő 200.000 Ft-os emelkedés a tényleges bevételhez történő korrekciót jelenti.
- **Díjak, pótlékok, bírságok:**
A Rendészeti Osztály 2016.április 1-jétől megnövekedett létszámmal és 24 órásügyleti rendszerben látja el a feladatait, ami a hatékonyabb feladatellátás eredményez az intézkedések megtételénél. 2016.április 1-jétől a Rendészeti Osztály feladatkörébe került az Önkormányzat által elhelyezett közterületi térfigyelő kamerarendszer működtetése, amely lehetővé tette a közterületek hatékonyabb figyelemmel kísérését és a közigazgatási KRESZ szabályszegések szankcionálását. A 2017.évben a térfigyelő kamerarendszer tervezett fejlesztése szintén lehetővé teszi a bevételi előirányzat emelését.
- **Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel:**
A Palota Holding a lakbér előirányzat növekedésére számít 2017-ben, hiszen a lakásbérletek összetétele változik (növekszik a költségelví lakásbérletek aránya a szociálishoz képest). Ehhez kapcsolódóan többlet bevétel várható mind a lakások külön szolgáltatási díjában, mind a lakással kapcsolatos egyéb bevételek előirányzatban is.
A Képviselő-testület a 44/2017. (I.24.) ök. sz. határozatával úgy döntött, hogy a Hubay Jenő tér 8. alatti ingatlant pályázati eljárás útján értékesíti. Az értékbecslő által megállapított értéket beterveztük a bevételi előirányzatba.

***Az önkormányzatnak a 2017. évre és az azt követő három évre nincs adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége.**

(ezer Ft)

ssz.	Megnevezés	2017	2018	2019	2020
	Saját bevételek				
1.	Helyi adók	8 292 379	8 450 000	8 550 000	8 600 000
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam	0	0		
3.	Díjak, pótlékok bírságok	100 830	93 000	95 000	97 000
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	803 807	750 000	800 000	850 000
5.	Részvények, részesedések értékesítése	0	0		
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	0	0		
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	0	0		
	Saját bevételek összesen	9 197 016	9 293 000	9 445 000	9 547 000
	Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek	0	0	0	0

Többéves kihatással járó képviselő-testületi döntések (Áht. 24. § (4) bek. b) pont szerint

(ezer Ft)

ssz.	Kötelezettség vállalás tárgya	Képviselő- testületi határozat száma	Kötelezettség vállalás időtartama	Kötelezettségvállalás összege					Kötelezettség vállalás összesen
				2017	2018.	2019.	2020.	2021	
1.	Közétkeztetést biztosító közbeszerzési eljárás	494/2015. (XI.3.) ök. sz. hat.	2016.09.01 - 2021.08.31	700 000	700 000	700 000	700 000	382 000	3 182 000
2.	Önkormányzat és intézményei valamint a Polgármesteri Hivatal felelősségbizt.-i szerződése	343/2015. (VI.25.) ök. sz. hat.	2016.-2018	8 000	8 000				16 000
3.	Ellátási szerződés (Szociális és Rehabilitációs Alapítvány)		2013.05.21 - 2018.05.20	18 000	7 500				25 500
4.	GMK és a Meixner Alapítvány közötti együtműködési megállapodás	340- 342/2015. (VI.25.) ök.	2016.01.01- 2018.06.30	1 800	900				2 700
5.	XV. kerület Önkormányzata és intézményei villamos energia beszerzése	469/2016. (IX.6.) ök.	2017.01.01- 2018.12.31	48 000	49 000				97 000
	Összesen:			775 800	765 400	700 000	700 000	382 000	3 323 200

KÖZVETETT TÁMOGATÁSOK

3/A Étkezési térítési díjkedvezmények (Ávr. 28. § a) pont alapján)

A települési támogatások megállapításának, kifizetésének, folyósításának, valamint felhasználása ellenőrzésének szabályairól szóló 5/2015. (II.5.) önkormányzati rendelet 10. § alapján az Önkormányzat, települési támogatás keretében, a családok terheinek könnyítése érdekében a gyermekétkeztetés személyi térítési díjából kedvezményeket biztosít. A 2017. évben a kedvezmények biztosítására a tervek szerint 19.352.000 Ft szükséges.

no	jogcím az 5/2015. (II.5.) ök. rend. alapján		kedvezményezettek száma (fő)	összeg (Ft)
	megnevezés	jogszabályhely		
1.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult, de ingyenes étkezésben nem részesülő gyermek jövedelem szerinti 40%-os kedvezmény	10. § (2) a)	10	250 000
2.	Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult, de ingyenes étkezésben nem részesülő gyermek jövedelem szerinti 25%-os kedvezmény	10. § (2) b)	10	250 000
3.	Általános iskola 1-4. osztályába járó 2 gyermekes család gyermekei, egyedülálló szülő gyermeke részére biztosított 30 % kedvezmény	10. § (3) a), b)	300	9 657 000
4.	Évközi szünetekben, nyári szünetben rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermekek részére biztosított kedvezmény	10. § (4) a)	150	4 597 500
5.	Gyermektáborokban és iskolai felügyelet alatt biztosított kedvezmény, valamint az évközi szünetekben biztosított kedvezmény az egyéb normatív kedvezményre jogosult gyermekek részére	10. § (4) b)	150	4 597 500

3/B A lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése (Ávr. 28. § b) pont alapján)

Az Önkormányzat a 2016. évben nem tervez a lakosság részére nyújtott lakásépítési, lakás felújítási kölcsön-elengedést.

3/C Adókedvezmények (Ávr. 28. § c) pont alapján)

A 2016. évi táblázat a kedvezményeket a tényleges bevételek százalékában mutatja, míg a 2017. évi – értelemszerűen a tervadatokhoz viszonyítja azt. Itt meg kell jegyezni, hogy az idei adóévre vonatkozóan ez csupán becslésnek tekinthető, hiszen még megközelítőleg sem lehet megjósolni, hogy hányan élnek a kedvezmény iránti kérelem benyújtásának lehetőségével az év végéig.

2016. évi fizetési könnyítések

Adónem	Törlés méltányosságból		Fizetési halasztás		Részlet fiz. kedvezmény	
	%	Ft	%	Ft	%	Ft
Építmény	0,000%	0	0,023%	447 156	12,091%	231 558 365
Telek	0,000%	0	0,008%	61 488	47 914%	374 866 573
Gépjármű	0,016%	36 513	0,000%	0	0,110%	249 598
Idegenforgalmi	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0
Pótlék	0,000%	0	0,000%	0	22,514%	747 283
Összesen		36 513		508 644		607 421 819

2017. évi fizetési könnyítések

Adónem	Törlesztésméltányosságából		Fizetés halasztás			Részlet fiz. kedvezmény	
	%	Ft		Ft	%	Ft	
Építmény	0,000%	0	0,021%	400 000	12,042%	230 000 000	
Telek	0,000%	0	0,008%	60 000	27,586%	200 000 000	
Gépjármű	0,019%	40 000	0,000%	0	0,112%	240 000	
Idegenforgalmi	0,000%	0	0,000%	0	0,000%	0	
Pótlék	0,000%	0	0,000%	0	17,500%	700 000	
Összesen		40 000		460 000		430 940 000	

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. tv. (Art.) 134. §-a szabályozza az adómérséklés kérdését. A fentiek szerinti mérséklésekre ezen felhatalmazás alapján, a törvényi szabályozásnak megfelelően került sor.

Ugyanígy az Art. 133. §-a szabályozza a fizetési könnyítések (fizetési halasztás, részletfizetés) esetét. A 2015. évben is ennek alapján került sor ezek engedélyezésére.

A 2017-ra vonatkozó – becsült – adatok megállapítása során figyelembe kellett venni azt is, hogy a 2016. év során az elsődlegesen a telekadóban felmerült, az adófelferítés során visszamenőlegesen előírt adókötelezettséghez kapcsolódó részletfizetésekkel az idei évben már nem lehet számolni.

3/D Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség (Ávr. 28. § d) pont alapján)

A fizetési könnyítések a Palota Holding, az ingyenesen és kedvezményesen használatba adott önkormányzati ingatlanok kimutatása a Palota Holding és a Gazdasági Működtetési Központ adatain alapul. A sportszervezetek kedvezményes sportfelület bérletére vonatkozó adatokat a Polgármesteri Hivatal Népjóléti és Intézményfelügyeleti Főosztálya szolgáltatta.

2017. évi fizetési könnyítések

Az alábbi kimutatás azon, az Önkormányzatot megillető követeléseket tünteti fel, amelyek megfizetésére egyedi részletfizetési megállapodások jöttek létre.

Megnevezés	Törlesztésméltányosságából			Fizetés halasztás			Részletfizetési kedvezmény		
	db	%	Ft	db	%	Ft	db	%	Ft
a). Lakbér és lakáshasználati díj	4		2 204 577				50		5 800 000
b). Helyiségbér és helyiséghasználati díj									
c). DHK-tól megvásárolt 2017. évi követelésállomány							20		2 000 000
c/1). DHK-tól megvásárolt követelésállomány (2016. vagy megelőző évek)							30		8 500 000
d). Homlokzati nyílászáró program							23		4 255 174
e). Bejárati ajtó csere program							8		449 904
f). Fűtés korszerűsítés program							2		166 389
g). Felújítás							5		2 144 979
Összesen	4	0	2 204 577	0	0	0	138	0	23 316 446

Ingyenesen használatba adott ingatlanok

Az ingyenesen használatba adott ingatlanok listája azokat az ingatlanokat tartalmazza, amelyek esetében az önkormányzat képviselő-testülete, illetékes bizottsága úgy döntött, hogy az adott szervezet bérleti, vagy használati díjmentesen, illetve térítésmentesen kapja bérbe vagy használatba a helyiséget.

Cím	Bérlő/ Használó/ Üzemeltető	Tevékenység	Időtartam	Terület (m ²)	vonatkozó bizottsági vagy KT döntés száma	Éves piaci bérleti díj 2017. évben (Ft)	Fizetendő bérleti díj 2017. évben (Ft)	Közvetett támogatás 2017. évben (Ft)
HELYISÉGEK								
Fő út 64.	Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	2017.06.09	64	25/2015.(VI.1.) ök. rend. alapján, a megfelelő döntés előkészítése folyamatban van	1 170 432	0	1 170 432
Páskomliget u. 6.	Nyitott ajtó (Palota 15 Kft.)	iroda	2017.06.09	133		5 067 300	0	5 067 300
Szárznád u. 4-6.	Református Misszió	hitélet	2019.	217	187-188/2014 (III. 26.) ök.	6 614 160	0	6 614 160
Adria u. 1/b	XV. Ker. Polgárvédelmi Parancsnokság	raktár	határozatlan	53	1991. évi XXXIII. tv sz.	646 176	0	646 176
Ady E. u. 46 alagsor		raktár	határozatlan	53	1991. évi XXXIII. tv sz.	646 176	0	646 176
Drégelyvár u. 57-63.	Német Kisebbségi Önk.	közösségi tér	határozatlan	116	TVVB 949/1995 (X. 5.)	2 651 760	0	2 651 760
Kolozsvár u. 4/B	Fióka Gyermekek	iroda	határozatlan	260	448/2000 (IX. 6.) ök.	5 151 120	0	5 151 120
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	határozatlan	26	115/2004 (III. 31.) ök.	594 360	0	594 360
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	határozatlan	18	115/2004 (III. 31.) ök.	411 480	0	411 480
Deák utca 002 fsz.	Magyar Vöröskereszt	iroda	2017.12.31	68	PTB 219/2016 (VI. 22.)	1 036 320	0	1 036 320
Szödliget u. 24-30.	Rákospalotai Szilas Néptáncgyűttes Egyesület	közművelő- dési	2016.12.01 - 2021.12.31.	474	547/2016. (XI.8.) ök.	4 261 500	0	4 261 500
Szödliget u. 24-30.	Csomópont Tehetség- gondozó Egyesület	közművelő- dési	2016.12.01 - 2018.12.31	198	549/2016. (XI.8.) ök.	1 779 396	0	1 779 396
Bocskai utca 70-78.	XV. Kerületi Fűvészenekari Egyesület	közművelő- dési	2016.12.15 - 2021.12.31.	98	568/2016. (XI.29.) ök.	881 556	0	881 556
Bocskai utca 70-78.	Palota Tehetségfejlesztő Egyesület	közművelő- dési	2016.12.15 - 2017.12.31.	627	567/2016. (XI.29.) ök.	5 641 296	0	5 641 296
Összesen:						36 553 032	0	36 553 032
Gubó utca 8. *	Az Értelmes Életért Alapítvány	szakosított ellátás, fiatal felnőttek bentlakásos ápolása	2016. augusztus 21-től határozatlan időtartam	3186,72	391-392/2016. (VI. 28.) ök. sz. határozata	n.i.	0	n.i.
Deák u. 2. *	Magyar Vöröskereszt Budapest Fővárosi Szervezete	egészségügyi és szociális tevékenység folytatása	2016. július 1. - 2017. december 31.	68	PTB 219/2016. (VI. 22.) sz. határozat	n.i.	0	n.i.
Örjárat u. 1-5. szám alatti ingatlan 10. számú épület*	Magyar Vöröskereszt Budapest Fővárosi Szervezete		2016. július 1. - 2017. december 31.	150	PTB 220/2016. (VI. 22.) sz. határozat	n.i.	0	n.i.
Ady Endre u. 31-33. *	KOMA 08 Művészeti Közhasznú Nonprofit Kft.	közművelő- dési	2011.04.01 - 2018.12.31.	800	425/2014.(V.28.) ök.	n.i.	0	n.i.
LAKÁSOK								
Erdőkerülő u. 10. X/41.	Szociális és Rehabilitációs Alapítvány	Átmeneti jelleggel kiutalt lakás	2017.01.01- 2018.05.21	35	5/4530-12/2016	378 000	0	378 000
Erdőkerülő u. 16. IX/37.			2016.12.01- 2018.05.21	35	5/4530-12/2016	378 000	0	378 000
Nyírpalota u. 53. fsz/2.			2017.01.01- 2018.05.21	35	5/4530-12/2016	378 000	0	378 000
Nyírpalota u. 53. VI/36.			2017.01.01- 2018.05.21	53	5/4530-12/2016	572 400	0	572 400
Nyírpalota u. 65. VI/37.			2017.01.01- 2018.05.21	71	5/4530-12/2016	766 800	0	766 800
Szilas park 1. I/4.			2017.01.01- 2018.05.21	43	5/4530-12/2016	361 200	0	361 200
Zsókavár u. 18. VII/30.			2017.01.01- 2018.05.21	35	5/4530-12/2016	378 000	0	378 000
Zsókavár u. 29. I/7.			2017.01.01- 2018.05.21	55	5/4530-12/2016	594 000	0	594 000
Összesen:								3 806 400

*A helyiség éves piaci bérleti díjáról nem áll rendelkezésre információ, ezért az önkormányzati kedvezmény mértéke nem állapítható meg pontosan.

Kedvezményesen használatba adott ingatlanok

Cím	Bérlő/ Használó/ Üzemeltető	Tevékenység	Időtartam (határozott esetén: év, hónap, nap)	Terület (m ²)	vonatkozó bizottsági vagy KT döntés száma	Éves piaci bérlési díj (bruttó önköltség) 2017. évben	Kedvezménye s éves bérlési díj 2017. évben (Ft)	Fizetendő bérlési díj 2017. évben (Ft)	Közvetett támogatás 2017. évben (Ft)
a (91158/214) helyrajzi számú, a Budapest XV. Erdőkerülő utca 47. szám előtti közterület	ALDI MAGYARORSZÁG ÉLELMISZER Élelmiszer Kereskedelmi Betéti Társaság	ügyfélpar- koló üzemeltetése	2016. december 15. - 2031. december 14.*	2847	494/2016. (X. 4.) ök. sz. hat.	11 444 940	1 144 494	1 144 494	10 300 446
Arany 35	Haboskakaó Kft.	óvoda	2016.08.01 - 2017.08.31	705	PTB 155/2016 (V. 25.)	8 961 120	600 000	600 000	8 361 120
Árvavár 38.	Bodó Miklós	képviselő	2016. július 1. - 2019. október 31.	32	PTB 224/2016 (VI. 22.)	731 520	46 080	46 080	685 440
Beller Imre 6-8.	Lehoczki Ádám, Gyurkovics Miklós, Merk Péter, Agárdi János, Csonka László	képviselő	2015.11.01 - 2019.10.31	116	PTB 438/2015 (IX. 30.)	3 270 504	180 960	180 960	3 089 544
Bocskai 90-92.	Király Csaba, dr. Matlák Gábor, Vékás Sándor, Németh Angéla	képviselő	2015.10.01 - 2019.10.31	45	PTB 360/2015 (IX. 2.)	1 028 700	75 600	75 600	953 100
Bocskai utca 26. fsz.	Együtt Budapestért Egyesület	iroda	határozatlan	84		1 664 208	7 488	7 488	1 656 720
Dessewffy 81-83.	Bp. Föv. XV. Ker. Önk EÜINT	drogpreven- ció	határozatlan	96	108/2005 (III. 31.) ök. sz. hat.	1 755 648	5 088	5 088	1 750 560
Eötvös u. 1.	RUP-15	iroda	2012.03.05 - 2017.02.28	146	PJB 103/2012 (II. 29.)	4 116 324	228 972	228 972	3 887 352
Eötvös utca 148/a	Palotai Öregfűk Kulturális- és Sport Egyesület	iroda	2016.07.01 - 2021.06.30	62	PTB 221/2016 (VI. 22.)	1 228 344	120 000	120 000	1 108 344
Hartyán köz 3.	Palotai Polgárórség Önkéntes Tűzoltó Egyesület	iroda	2016. október 4. -2020. szeptember 30.	125,38	498/2016. (X.4.) ök. sz. hat.	1 195 975	120 000	120 000	1 075 975
Neptun 72.	Báder György, Victorné dr. Kovács Judit, Bitvai Nándor Vilmos, Benesics Lászlóné, dr. Pintér Gábor	képviselő	2015.11.01 - 2019.10.31	130	PTB 439/2015 (IX. 30.)	247 650	187 200	187 200	60 450
Palotás u. 6.	Szerb Önkormányzat	iroda	2016. január 15. - 2019. október 31.	36	PTB 584/2015 (XII. 16.)	822 960	71 400	71 400	751 560
Páskomliget utca 29. fsz. 2	Palotai Polgárórség, Bűnmegelőzési és Önvédelmi Egyesület	iroda	2019.07.31	29	270/2014 (V. 26.) PJB	662 940	44 196	44 196	618 744
Pestújhelyi 68	Palota 15. Nonprofit Kft.	iroda	határozatlan	18	115/2004 (III. 31.) ök. sz. hat.	411 480	16 240	16 240	395 240
Pestújhelyi út 44 fsz. 1	Csokonai Művelődési Központ	raktár	2020.12.14	84	25/2015.(VI.1.) ök. rendelet	1 920 240	40 044	40 044	1 880 196
Pestújhelyi út 9.	BRFK	iroda	határozatlan	29	PVVB 203- 205/2002 (V. 23.)	662 940	5 340	5 340	657 600
Rákos út 185.	Szilvágyi László	képviselő	2015.10.01 - 2019.10.31	39	PTB 361/2015 (IX. 2.)	1 188 720	56 160	56 160	1 132 560
Szent korona útja 11.	Legárd Krisztián, Tóth Jenőné	képviselő	2015.10.01 - 2019.10.31	122	PTB 359/2015 (IX. 2.)	2 788 920	175 680	175 680	2 613 240
Zsókavár u. 24-26.	Föv-i Szabó Ervin Könyvtár	könyvtár	határozatlan	579	187/2006 (V.31)	20 295 108	100	100	20 295 008
Zsókavár u. 6.	Budapest XV. kerület Zsókavár 6. Társasház	közösségi szintér, képviselői irodahelyiség	2016. november 16. - 2021. november 15.	19	PTB 328/2016. (XI.3.)	701 040	360 000	360 000	341 040
Zsókavár utca 2. fsz. 5	Csokonai Művelődési Központ	iroda	bérlési szerz. megkötése - 2020.08.31	53	PTB 266/2015 (VI. 2.)	1 615 440	21 960	21 960	1 593 480
Összesen:						66 714 721	3 507 002	3 507 002	63 207 719
Bocskai u. 1-3. „C” épületének földszintjén kialakított helyiségesoport**	XV. Média Nonprofit Kft.	székhely	2016. március 1. - 2021. február 28.	118,25	PTB 39/2016. (II.24.)	n.a.	354 750	354 750	n.a.

* amely határozott időtartam - ha a Kérelmező a közterület használatával kapcsolatos kötelezettségeit szerződés szerűen, késedelem nélkül teljesítette - egy alkalommal, 5 évvel, változatlan tartalommal meghosszabbodik, kivéve, ha a Kérelmező a futamidő lejártá előtt legkésőbb 1 hónappal ezzel ellentétes jognyilatkozatot tesz.

**A helyiség éves piaci bérlési díjáról nem áll rendelkezésre információ, ezért az önkormányzati kedvezmény mértéke nem állapítható meg pontosan.

A sportszervezetek részére kedvezményes használatba adott sportfelületek

Az önkormányzat testnevelési és sportfeladatairól szóló 1/2014. (I.6.) önkormányzati rendelet 8. § (1) bekezdése értelmében az Önkormányzat fenntartásában vagy működtetésében lévő költségvetési szervek sportolásra alkalmas létesítményeiben, helyiségeiben a sporttevékenység elősegítése érdekében ezek használatához kedvezményes bérleti díjat állapíthat meg az igénylő sportszervezetek számára, ha az igénylő nyilvántartásba vett és működő szervezet, amely alapszabálya szerint utánpótlás neveléssel is foglalkozik.

A rendelet 8. § (2) bek. szerint a sportszervezet a kedvezményes bérlet díj megállapítását a tárgyévve vonatkozóan augusztus 31-ig írásban kérheti.

A Köznevelési, Kulturális, Közművelődési, Rendezvényszervezési, Ifjúsági és Sport Bizottság a sportfelületek kedvezményes bérleti díjait a 2017. évre vonatkozóan a KKB 498/2016–501/2016. (XII.06.) sz. és a KKB 505/2016.–509/2016. (XII.06.) sz. és a 15/2017. (I.17.) sz. határozataival állapította meg.

Cím	Bérlet/Használat/ Üzemeltető	Tevékenység	Időtartam (határozott esetén: év, hónap, nap)	Tertület (m ²)	vonatkozó bizottsági vagy KT döntés száma	Éves piaci bérleti díj (bruttó önköltség) 2017. évben (Ft)	Kedvezményes éves bérleti díj a 2017. évben (Ft)	Fizetendő bérleti díj a 2017. évben (Ft)	Közzvetett támogatás 2017. évben (Ft)	
Budai II. László Stadion füves pálya, (Széchenyi tér 8-10.)	1. FC Femina Női Labdarúgó Klub	labdarúgás	2017.01.09-2017.06.15. 2017.07.17-2017.11.24.	7 700	KKB 15/2017. (I.17.)	8 064 000	3 654 000	3 654 000	4 410 000	
Hartyán-Árendás Összevont Óvoda (Árendás köz 4.-6.)	AST Szabadidő SE	fitness, testépítés, erőemelés	2017.01.01-2017.12.31.	164	KKB 498/2016. (XII.06.)	2 391 660	933 444	933 444	1 458 216	
Budai II. László Stadion díszterem (Széchenyi tér 8-10.)	Észak-Pesti Környezetvédelmi, Kulturális és Szabadidő SE	sakk	2017.01.02-2017.12.21.	66	KKB 509/2016. (XII.06.)	1 400 000	196 000	196 000	1 204 000	
Pestújhelyi Községi Ház 101-es terem (Szűcs I. u. 45.)	Magyar Go Egyesület	go	2017.03.11	31	KKB 499/2016. (XII.06.)	30 000	4 200	4 200	25 800	
Pestújhelyi Községi Ház 127-es terem				36		36 000	4 800	4 800	31 200	
Pestújhelyi Községi Ház 129-es terem				74		60 000	10 200	10 200	49 800	
Pestújhelyi Községi Ház 101-es terem				31		50 000	7 000	7 000	43 000	
Pestújhelyi Községi Ház 127-es terem				2017.05.13 - 2017.05.14.		36	60 000	8 000	8 000	52 000
Pestújhelyi Községi Ház 129-es terem						74	100 000	17 000	17 000	83 000
Pestújhelyi Községi Ház 127-es terem				2017.07.03 - 2017.07.07.		36	90 000	12 000	12 000	78 000
Pestújhelyi Községi Ház műfüves pálya				labdarúgás		2017.03.01 - 2017.10.30.	800	KKB 508/2016. (XII.06.)	480 000	141 600
Pestújhelyi Községi Ház színházterem	asztalitenisz	2017.01.02 – 2017.12.30	180	330 000	65 340	65 340	264 660			
		2017.01.02-2017.07.10. 2017.08.11-2017.12.20.		2 820 000	558 360	558 360	2 261 640			
Budai II. László Stadion műfüves pálya	labdarúgás	2017.01.02-2017.02.28. 2017.11.01-2017.12.30.	2 808	1 152 000	254 400	254 400	897 600			
Szántóöld utcai Napközis tábor és Sporttelep műfüves pálya (Szántóöld u. 3.)		2017.01.02-2017.02.28.	7 992	960 000	47 200	47 200	912 800			
Vasgolyó utcai sporttelep füves		2017.03.01-2017.10.30.	7 350	4 608 000	567 360	567 360	4 040 640			

pálya (Vasgolyó u. 51.)			2017.03.01- 2017.10.31.			1 920 000	236 400	236 400	1 683 600	
XV. kerületi Tanuszoda 2 sáv (Széchenyi út 89.)	REAC Sportiskola Sportegyesület	úszás	2017.01.04- 2017.06.16. 2017.09.01- 2017.12.20.	568	KKB 505/2016. (XII.06.)	1 320 000	792 000	792 000	528 000	
Vasgolyó utcai sporttelep füves pálya (Vasgolyó u. 51.)		labdarúgás	2017.03.01- 2017.06.16. 2017.07.14- 2017.12.06.	7 350		17 280 000	2 127 600	2 127 600	15 152 400	
Budai II. László Stadion műfüves pálya (Széchenyi tér 8-10.)			2017.01.04- 2017.06.16. 2017.07.14- 2017.12.20.	2 808		11 616 000	2 565 200	2 565 200	9 050 800	
Budai II. László Stadion kondicionáló terem (Széchenyi tér 8- 10.)		súlyemelés	2017.01.04- 2017.06.16. 2017.07.14- 2017.12.20.	20		55 000	27 500	27 500	27 500	
Budai II. László Stadion füves pálya kapu mögötti terület (Széchenyi tér 8- 10.)		kapusedzés	2017.01.04- 2017.06.16. 2017.07.14- 2017.12.06.	500		880 000	440 000	440 000	440 000	
Budai II. László Stadion műfüves pálya (Széchenyi tér 8-10.)		Testvériség Sport Egyesület	labdarúgás	2017.01.01- 2017.03.15. 2017.09.01- 2017.12.15.		2 808	KKB 506/2016. (XII.06.)	624 000	137 800	137 800
Szántófüld utcai Napközis tábor és Sporttelep műfüves pálya (Szántófüld u. 3.)	2017.01.17- 2017.03.27.			7 992	1 200 000	59 000		59 000	1 141 000	
Kossuth Lajos Általános Iskola műfüves pálya (Kossuth u. 53.)	2017.01.01- 2017.03.15. 2017.09.01- 2017.12.15.				800	720 000		212 400	212 400	507 600
Kontyfa Iskola műfüves pálya (Kontyfa u. 5.)	2017.01.01- 2017.03.15. 2017.09.01- 2017.12.15.				800	1 650 000		486 750	486 750	1 163 250
Budai II. László Stadion műfüves pálya	Unilever Tömegsport Egyesület				Palota kispályás labdarúgó torna	2017.08.27		2 808	KKB 507/2016. (XII.06.)	192 000
Dózsa György Gimnázium és Táncművészeti Szakgimnázium 5,6-os táncterem 2 darab öltözővel (Szódliget u. 24- 30.)	PalotaDance Sport Egyesület	akrobatikus rock and roll és fashion dance	2017.01.04- 2017.06.14. 2017.08.28- 2017.12.20.	99,38	14/2017. (I.17.) számú KKB határozat	1 350 000	68 580	68 580	1 281 420	
Dózsa György Gimnázium és Táncművészeti Szakgimnázium 4-es táncterem 2 darab öltözővel			2017.01.04- 2017.06.14. 2017.08.28- 2017.12.20.			63,08	560 000	248 800	248 800	311 200
			2017.01.04- 2017.06.14. 2017.08.28- 2017.12.20.	1 350 000			68 580	68 580	1 281 420	
			2017.01.04- 2017.06.14. 2017.08.28- 2017.12.20.	560 000		248 800	248 800	311 200		
Összesen:						69 548 660	14 520 014	14 520 014	55 028 646	
Budai II. László Stadion füves pálya, világítással, öltözővel	REAC Sport Kft.	labdarúgás	2017.01.01- 2019.12.31	7 700	500 - 501/2016. (X.06.) sz. KKB határozatok					
Vasgolyó utcai sporttelep füves pálya			2017.01.06 - 2017.03.31. 2018.01.05 - 2018.03.30. 2019.01.04.- 2019. 03.29.	7 350		200 000	200 000			
Szántófüld utcai Napközis tábor és Sporttelep műfüves pálya			2017.01.06 - 2017.03.31. 2018.01.05 - 2018.03.30. 2019.01.04 - 2019. 03.29.	7 992						

Budai II. László Stadion öltözők (5-ös, 8-as hely.)	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	66				
Budai II. László Stadion társalgó	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	22				
Budai II. László Stadion VIP helyiség	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	66				
Budai II. László Stadion szertár (9-es helyiség)	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	15				
Budai II. László Stadion klubszoba (4/A helyiség)	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	42				
Budai II. László Stadion lelátó alatti futófolyosó	kiszolgáló helyiség	2017.01.01 - 2019.12.31.	90				
Budai II. László Stadion kondicionáló terem	súlyemelés	2017.01.01 - 2019.12.31.	20				

3/E Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése (Ávr. 28. § e) pont alapján)

Az Önkormányzat a 2016. évben a fentiekén túl nem tervezi egyéb kedvezmény nyújtását vagy kölcsön elengedését.

A költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámai (ezer Ft)

Megnevezés	2017	2018	2019	2020
Bevétel				
Műk. támogatás ÁHT-n belülről	3.231.098.463	3.245.000.000	3.260.000.000	3.275.000.000
Közhatalmi bevételek	8.608.209.000	8.800.000.000	8.950.000.000	9.100.000.000
Működési bevételek	1.279.567.715	1.350.000.000	1.380.000.000	1.400.000.000
Műk. átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	0	0	0	0
Működési bevételek összesen	13.118.875.178	13.395.000.000	13.590.000.000	13.775.000.000
Felhalmozási bevételek	324.360.000	250.000.000	200.000.000	200.000.000
Felhalm. tám. ÁHT-n belülről	0	0	0	
Felhalm. átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről	71.617.704	70.000.000	70.000.000	70.000.000
Felhalmozási bevételek összesen	395.977.704	320.000.000	270.000.000	270.000.000
Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	5.000.000.000	0	0	0
Maradvány igénybevétele	3.342.405.531	0	0	0
Működési támogatás folyósítása	7.253.188.070	7.405.445.000	7.573.555.000	7.700.000.000
Működési korrekció	-7.253.188.070	-7.405.445.000	-7.573.555.000	-7.700.000.000
Mindösszesen	21.857.258.413	13.715.000.000	13.860.000.000	14.045.000.000
Kiadás				
Személyi juttatások	5.121.030.119	5.471.000.000	5.550.000.000	5.580.000.000
Járadékok, szoc. hj. adó	1.255.089.075	1.220.000.000	1.236.000.000	1.242.000.000
Dologi kiadások	5.402.920.957	5.395.000.000	5.390.000.000	5.390.000.000
Ellátottak juttatásai	341.561.548	345.000.000	348.000.000	348.000.000
Egyéb működési kiadások	837.952.111	840.000.000	842.000.000	842.000.000
Működési kiadások összesen	12.958.553.810	13.271.000.000	13.366.000.000	13.402.000.000
Beruházások	1.721.338.195	260.000.000	300.000.000	370.000.000
Felújítások	821.332.066	174.000.000	184.000.000	263.000.000
Egyéb felhalmozási kiadások	1.356.034.342	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Felhalmozási kiadások összesen	3.898.704.603	444.000.000	494.000.000	643.000.000
Hitel, kötvény törlesztése	0	0	0	
Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	5.000.000.000	0	0	
Felhalmozási Támogatás folyósítása	677.482.353	250.000.000	200.000.000	200.000.000
Felhalmozási korrekció	- 677.482.353	-250.000.000	-200.000.000	-200.000.000
Mindösszesen	21.857.258.413	13.715.000.000	13.860.000.000	14.045.000.000

490/2016. (X.4.) ök. számú határozat

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, felkéri a polgármestert, hogy a 2016/2017-es nevelési évben, 2016. október 10-től 2017. június 15-ig terjedő időszakban - mindösszesen 32 hétre, 2500 Ft/óra megbízási díjjal - a KLIK által el nem látott önkormányzati fenntartású óvodák sajátos nevelési igényű gyermekeinek az ellátását heti 30 órában speciális szakképzettséggel rendelkező szakember megbízásával biztosítsa. A megbízási szerződések pénzügyi fedezetét az Önkormányzat 2016. évi költségvetésének Általános tartaléka terhére biztosítja 2.400.000 Ft külső személyi juttatás, valamint az ezt terhelő SZOCHO 648.000 Ft, mindösszesen 3.048.000 Ft összegben.

Felkéri a polgármestert, hogy a 2016. évi költségvetés során következő módosításába a döntés végrehajtásához kapcsolódó előirányzat módosítást építse be.

Felelős: polgármester

Határidő: 2016. október 4.,

a megbízási szerződés megkötésére: 2016. október 17.,

pénzügyi fedezet biztosításáról szóló döntés végrehajtására:

a 2016. évi költségvetési rendelet során következő módosítása.

(Jogsabályi hivatkozás: 2011. évi CXCV. törvény 47. § (10) bek., 83. § (3)-(5) bek., 1. melléklete, 2. melléklete, 2011. évi CLXXXIX. törvény 23. § (5) bekezdésének 10. pontja, 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet 2. melléklete)

(Szavazati arány: 20 igen szavazat, egyhangú)

(Victorné dr. Kovács Judit képviselő nem vett részt a szavazásban)

**Budapest Főváros XV. kerület
Rákospalota, Pestújhely, Újpalota
Önkormányzat
Képviselő-testületének**

**.../2017. (...) önkormányzati rendelete
a 2017. évi költségvetésről**

Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. A rendelet hatálya

1. §

A rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) Képviselő-testületére és szerveire, az Önkormányzat költségvetési szerveire, valamint az Önkormányzat által alapított gazdasági társaságok önkormányzati költségvetési kapcsolataira.

2. Az Önkormányzat kiadásainak és bevételeinek főösszege, a költségvetési egyenleg összege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, a költségvetés szerkezeti rendje

2. §

(1) Az Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2017. évi költségvetése együttes

a) bevételének főösszegét 21.843.825.988 Ft-ban,

b) kiadásának főösszegét 21.843.825.988 Ft-ban,

c) költségvetési bevételeknek főösszegét 13.514.852.882 Ft-ban,

d) költségvetési kiadásának főösszegét 16.843.825.988 Ft-ban,

e) költségvetési egyenlegének összegét - 3.328.973.106 Ft-ban, ezen belül

-a működési bevételek főösszegét 13.118.875.178 Ft-ban,

-a működési kiadások főösszegét 12.951.596.610 Ft-ban,

a működési kiadások egyenlegét 167.278.568 Ft-ban állapítja meg;

a felhalmozási bevételek főösszegét 395.977.704 Ft-ban,

a felhalmozási kiadások főösszegét 3.892.229.378 Ft-ban,

a felhalmozási kiadások egyenlegét - 3.496.251.674 Ft-ban állapítja meg.

f) költségvetési hiányát 3.328.973.106 Ft-ban,

állapítja meg.

(2) Az Önkormányzat a 3.328.973.106 Ft költségvetési hiányának belső finanszírozására az előző év költségvetési maradványának összegét használja fel az 1. melléklet VI.22. pontja szerint.

(3) A költségvetés általános tartaléka 40.000.000 Ft.

(4) A céltartalék összege 1.491.275.197 Ft, ebből
- működési céltartalék 251.330.482 Ft,
- felhalmozási céltartalék 1.239.944.715 Ft.

3. §

E rendelet

a) az Önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási

előirányzatait mérlegszerűen az 1. melléklet,
b) az Önkormányzati költségvetési szervek és az Önkormányzat összesített bevételeit kiemelt előirányzatonként a 2. melléklet,
c) a pénzeszközátvételeknek és támogatások, kölcsönök visszatérülésének az előirányzatait a 2.1. melléklet,
d) az Önkormányzat működési és felhalmozási célú központi támogatását költségvetési szervként a 2.2. melléklet,
e) a költségvetési szervek és az Önkormányzat összesített kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3. melléklet,
f) a pénzeszközátadás és támogatási kölcsönök tervezett kiadásait a 3.1. melléklet,
g) az Önkormányzat intézményei bevételeinek és kiadásainak előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a 4.1. melléklet tartalmazza,
h) a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei bevételeinek és kiadásainak előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a 4.2. melléklet tartalmazza,
i) az Önkormányzat gazdasági társaságai, az Európai Unió pályázatok, valamint a Polgármesteri Hivatal Önkormányzati feladatokat ellátó szervezeti egységei bevételeinek és kiadásainak előirányzatait rovatrend szerinti bontásban a 4.3. melléklet tartalmazza,
j) a működési és felhalmozási céltartalékokat az 5. melléklet,
k) az Önkormányzat felújítási tervét célonként és forrásonként a 6. melléklet,
l) az Önkormányzat fejlesztési kiadásait feladatonként és forrásonként a 7. melléklet,
m) az európai uniós támogatással megvalósuló pályázatok előirányzatait a 8. melléklet,
n) az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését, az adósságot keletkeztető ügyleteiből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapítását a 9. melléklet,
o) az előirányzat-felhasználási tervet a 10. melléklet,
p) az Önkormányzat összesített bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 11. melléklet,

q) az intézmények bevételeit és kiadásait kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban a 11.1. melléklet szerint állapítja meg.

3. A költségvetés végrehajtásának általános szabályai

4. §

(1) A Képviselő-testület felhatalmazza a költségvetési szerveket a költségvetésben előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

(2) A költségvetés végrehajtása során kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalható.

(3) A 2017. évi költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, amelyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötése válhat szükségessé, így ezen adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összege 0 Ft.

(4) Az Önkormányzat garanciavállalásból és önkormányzati kezességből fennálló kötelezettsége 0 Ft.

(5) Az alapítvány támogatásáról és az alapítványi támogatás elfogadásáról szóló döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(6) A tárgyévet követő évekre szóló, több évet érintő kötelezettségvállalásra vonatkozó döntés a Képviselő-testület kizárólagos hatáskörébe tartozik.

(7) Az Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal a rendelet 4.1. és 4.2. mellékletében meghatározott előirányzatokkal kötelesek összeállítani elemi költségvetésüket.

(8) A Képviselő-testület a költségvetési rendeletét negyedévenként, a munkatervében elfogadott időpontokban módosítja, ezen felül szükség szerint vagy

rendkívüli esetben a Képviselő-testület és szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendeletben, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34.§ (4) bekezdésben szabályozott módon.

(9) A költségvetési rendelet módosítások előterjesztésénél tájékoztató jelleggel be kell mutatni a Tankerületi Központnak 2017. január 1-i hatállyal üzemeltetésre átadott állami fenntartású (közoktatási) intézmények 2017. évre áthúzódó, kiadási előirányzatait, valamint ezen intézmények közétkeztetési bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazó mellékletet.

(10) A 6.§ (2)-(4) és a 7. § (1)-(2) és (4)-(5) bekezdései szerint végrehajtott előirányzat módosítások és átcsoportosítások a 4.§ (8) bekezdése szerinti költségvetési rendelet módosítások során átvezetésre kerülnek. A képviselő-testületi hatáskörbe tartozó intézményi előirányzat módosítások és átcsoportosítások a tárgyév november 30-ig kezdeményezhetők.

(11) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az (8) bekezdésben előírt rendeletmódosítási kötelezettséghez kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettség szabályozására.

(12) A gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv a jóváhagyott előirányzataival a jogszabályoknak megfelelően önállóan gazdálkodik.

(13) Azon költségvetési szerv, amelynek gazdálkodási feladatait a Gazdasági Működtetési Központ látja el, az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok, valamint az egyéb közterhek előirányzataival önállóan, az egyéb előirányzatokkal a hatályos elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(14) Az Önkormányzat költségvetési szerveinek költségvetési maradványát a Képviselő-testület hagyja jóvá. A

Képviselő-testület dönt a szabad, feladattal nem leköötött költségvetési maradvány felhasználásáról.

(15) A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapját 2017. január 1-től 50.250 Ft-ban állapítja meg.

(16) Az Önkormányzat költségvetési szerveinél jutalmazásra a 2016. költségvetési évben az elemi költségvetésben megállapított törvény szerinti illetmények, munkabérek eredeti előirányzatának 17%-áig vállalható kötelezettség.

(17) Az Önkormányzat a Képviselő-testület hatáskörébe tartozó szociális ellátások kiadásait, valamint a Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak személyi juttatásai és ahhoz kapcsolódó munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásait az Önkormányzat helyi iparüzési adóból származó bevételeiből finanszírozza.

(18) Az Önkormányzat az intézményei által szervezett rendezvényekre az általuk benyújtott igények alapján a KKB döntésének megfelelően támogatást nyújt az intézmény finanszírozásának megemelésével.

4. A költségvetés végrehajtásának speciális szabályai

5. §

A Képviselő-testület felhatalmazza:

(1) a Polgármestert

1. pályázat esetén az önrész legfeljebb 10%-os megemelésére az Önkormányzati pályázati önrész keret előirányzatának összegéig,
2. a Polgármester célkerete,
3. a rendvédelmi, rendészeti szervek működési és felhalmozási támogatási kerete,
4. környezetvédelmi alap céltartalék,
5. likviditási céltartalék,

6. az intézményi felmentés, végkielégítés céltartalék,
7. az intézményvezetői jutalomkeret,
8. a vis maior keret,
9. az intézmények beiskolázási támogatásának kerete,
10. az intézményi szociális segély keret,
11. a szakhatósági keret,
12. a hibaelhárítási keret
13. hivatali és intézményi dolgozók részére nyújtható munkáltatói kölcsön előirányzata,
14. az általános tartalékból esetenkénti, legfeljebb 5.000.000 Ft összeg felhasználására.

(2) a Városüzemeltetési, Intézmény-működtetési, Köztisztasági és Közrendvédelmi Bizottságot:

1. a járda felújítási pályázat keret,
2. a társasházak felújítási fejlesztési pályázati keret,
4. csapadékvíz tározó edények pályázati keret felhasználására.

(3) a Kerület- és Vállalkozásfejlesztési, Érték- és Környezetvédelmi Bizottságot

1. a „Kis terek fejlesztése” keret,
2. a „Tiszta porta” pályázati keret felhasználására.

(4) a Köznevelési, Kulturális, Közművelődési, Rendezvényszervezési, Ifjúsági és Sport Bizottságot

1. az SNI-s gyerekek pályázati kerete,
2. a sportcélú támogatások pályázati kerete,
3. az önkormányzati intézmények által szervezett rendezvények kerete,
4. a Kárpát-medencei magyar közösségek támogatási kerete,
5. civil szervezetek munkáját segítő keret felhasználására.

(5) a Pénzügyi és Költségvetési, Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottságot a Spirál Ház garanciális javítási kiadásai céltartalék felhasználására.

(6) A Polgármester és a bizottság az (1) – (4) bekezdés szerinti átruházott hatáskörben – alapítvány részére nyújtott támogatás kivételével - támogatást nyújthat. Eltérő

rendelkezés hiányában a támogatás nyújtására vonatkozó átruházott hatáskör gyakorlása a felhasználási feltételek meghatározásától az elszámolásig tartó folyamatot foglalja magában.

A Polgármester az (1) bekezdés 2. és 3. pontja szerinti célkeretek terhére mindösszesen legfeljebb évi 5.000.000 Ft összegig polgármesteri elismerés keretében nem pénzbeli juttatást nyújthat.

(7) Az (1) - (4) bekezdés szerinti keretek és tartalékok terhére alapítvány részére nyújtható támogatásról a Polgármester, illetve a bizottság javaslata alapján a Képviselő-testület dönt.

(8) A likviditási céltartalék, illetve az Általános tartalék polgármesteri hatáskörben történt felhasználásáról a Polgármester a Képviselő-testületet a soron következő költségvetés módosítás keretében tájékoztatja.

(9) A Képviselő-testület a költségvetésben Önkormányzati pályázati önrész céltartalékot különít el, amelynek felhasználásáról az alábbiak szerint rendelkezik:

1. a 2 millió Ft-ot meg nem haladó önrészű támogatás elnyerésére irányuló pályázatról a Polgármester saját hatáskörében dönt;
2. a 2 millió Ft-ot meghaladó, de 10 millió Ft-nál nem nagyobb önrészű pályázat benyújtásáról a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Költségvetési, Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottság véleménye alapján a Polgármester dönt;
3. a 10 millió Ft-ot meghaladó önrészű támogatás elnyerésére irányuló pályázat benyújtásáról a Képviselő-testület dönt a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Költségvetési, Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottság véleményének ismeretében.

(10) A Képviselő-testület a költségvetésben Fejlesztési céltartalékokat különít el a költségvetésben már jóváhagyott felhalmozási feladatok évközi, szükséges és indokolt többletfinanszírozására. A céltartalék felhasználásáról az alábbiak

szerint rendelkezik:

1. 3 millió Ft-ot meg nem haladó többletigény esetén a Polgármester saját hatáskörében dönt,
2. a 3 millió Ft-ot meghaladó, de 8 M Ft-nál nem nagyobb többletigény esetén a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Költségvetési, Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottság véleménye alapján a Polgármester dönt;
3. a 8 millió Ft-ot meghaladó többletigény esetén a Képviselő-testület dönt a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Költségvetési, Tulajdonosi és Vagyongazdálkodási Bizottság véleményének ismeretében.

5. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása a Polgármester hatáskörében

6. §

(1) A Képviselő-testület az Áht. 34. § (2) bekezdése alapján előirányzat módosítási és átcsoportosítási jogot ruház át a Polgármesterre a (2)–(4) bekezdések szerint.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert az 5. § (1)-(5) és (9)-(10) bekezdéseiben felsorolt átruházott hatáskörben hozott döntésekkel kapcsolatos előirányzat-módosításokra és előirányzatok közötti átcsoportosításokra.

(3) Az Önkormányzat költségvetési kiadásai kiemelt előirányzatain belül a rovatok közötti átcsoportosításra a Polgármester jogosult.

(4) A Polgármester a jóváhagyott költségvetés kiemelt előirányzatain belül és között, valamint a költségvetési szervek, továbbá a költségvetési szervek és az Önkormányzat között előirányzat átcsoportosítást, valamint előirányzat módosítást hajthat végre különösen:

1. az Áht. 14. § (3) bekezdés szerinti bevételek és az ezen bevételekből teljesítendő kiadások, valamint az ezen kiadások finanszírozására jóváhagyott

- önkormányzati támogatás esetén,
2. a feladatellátás csökkenése miatt,
 3. évközből jelentkező új feladatellátás és indokolt többletigény esetén,
 4. a feladatellátás tervezett módjának változása esetén,
 5. a beruházási ÁFA és fordított ÁFA közötti előirányzat-rendezés esetén.

(5) A (2)-(4) bekezdések szerinti előirányzat-módosítások és előirányzat átcsoportosítások utólag beépítésre kerülnek a soron következő költségvetési rendeletmódosításba.

(6) Az Áht. 40. §-ának (5) bekezdése szerinti veszélyhelyzetben a Polgármester az Önkormányzati költségvetés keretében átmeneti intézkedéseket hozhat, az előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat végre, egyes kiemelt előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, és a költségvetésben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet. Ezen intézkedéseiről a Képviselő-testület soron következő ülésén beszámol.

6. Előirányzatok módosítása, átcsoportosítása költségvetési szerveknél

7.§

(1) Az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv a kiadási és bevételi előirányzatok módosítását, átcsoportosítását az Áht. 30. § (1), (3) bekezdés, valamint az Ávr. 35. § (10) bekezdés, Ávr. 36. § (2), (3) bekezdés Ávr. 42. §, Ávr. 43. § (2), (3) bekezdés és az Ávr. 44. § (2) bekezdés szerint végezheti.

(2) Az (1) bekezdés szerinti saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások támogatási többletigényt sem a 2017. évben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

(3) Az (1) bekezdés szerinti módosítással, átcsoportosítással érintett előirányzatok terhére csak a módosítás, átcsoportosítás jóváhagyását követően vállalható kötelezettség, teljesíthető kifizetés.

(4) A költségvetési szervek a bevételi előirányzataikat az eredeti vagy módosított előirányzaton felüli, félévente 100.000 Ft-ot meg nem haladó, pénzügyileg teljesült többletbevétellel saját hatáskörben módosíthatják. E fölött a többletbevétel kizárólag a Képviselő-testület hatáskörében végrehajtott előirányzat-módosítást követően, a felhasználásra engedélyezett többletnek megfelelő összegben használható fel.

(5) A költségvetési szerv a költségvetési rendeletben jóváhagyott felújítási, beruházási előirányzatokon belül, valamint a felújítási, beruházási és dologi kiemelt előirányzatok között feladatonként legfeljebb 500.000 Ft-ig a Polgármester előzetes engedélyét követően saját hatáskörben előirányzat átcsoportosításra jogosult. E fölött az átcsoportosítás kizárólag a Képviselő-testület hatáskörében hajtható végre.

Az átcsoportosítás az eredetileg jóváhagyott feladat végrehajtását nem veszélyeztetheti. Az átcsoportosítással új feladat végrehajtása nem kezdeményezhető.

(6) A költségvetési szervek alábbiakban felsorolt kiadási és bevételi előirányzatait (kötött felhasználású előirányzatok) elszámolási kötelezettség terheli:

1. Az élelmezési kiadások és élelmezési bevételek előirányzata;
2. munkaruha, védőruha kiadási előirányzata;
3. az Önkormányzat rendezvény naptárában kiemelt rendezvényként jóváhagyott rendezvények kiadási előirányzatai;
4. céljelleggel biztosított személyi juttatások (kereset-kiegészítés, jutalom) és azok járulékainak előirányzata;
5. az évközi engedélyezett létszámnövekedéshez kapcsolódó kiadási előirányzat;
6. közüzemi díjak kiadási előirányzata;
7. karbantartási feladatok kiadási előirányzata;
8. ellátottak juttatásai bevételi, kiadási előirányzata;
9. az önkormányzati intézmények által szervezett rendezvényekre nyújtott

támogatások előirányzata;

10. az 1-9. pont szerinti kiadási előirányzatokhoz kapcsolódó ÁFA előirányzatok.

(7) A költségvetési szerv jóváhagyott, engedélyezett létszámának évközi változtatása kizárólagos képviselő-testületi hatáskörbe tartozik.

(8) A költségvetési szervek a költségvetési maradványt, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület jóváhagyását követően használhatják fel.

(9) A maradvány elszámolás során a költségvetési szervek maradványából az alábbi tételek kerülnek elvonásra:

1. a kötött felhasználású kiadások előirányzatának szabad maradványa,
2. végleges feladatmaradás miatt megmaradt összeg,
3. központi költségvetési támogatások jogosulatlanul igényelt összege,
4. személyi juttatások közterhei maradványából azon összeg, mely nem kapcsolódik a személyi juttatásokra jóváhagyott maradványhoz,
5. gazdálkodási szabályok megsértésből származó maradvány,
6. a kötelezettségvállalással terhelt maradványból azon kiadások, melyek esetében a teljesítés 2017. június 30-ig nem történik meg,
7. a többletbevételekből képződött maradvány azon része, melyről megállapítható, hogy a bevételi előirányzat alultervezettsége miatt keletkezett.

(10) A kötött felhasználású előirányzatok és a központi költségvetési előirányzatok igénylése, elszámolása, felhasználásának felülvizsgálata során feltárt hibás intézményi adatszolgáltatásból következő befizetési kötelezettségeket és az ehhez kapcsolódó esetleges bírságokat a költségvetési szerveknek saját forrásaiból kell fedeznie, arra maradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő. Az intézmény, illetve az intézményben foglalkoztatottak feladatellátása által

okozott kárból eredő fizetési kötelezettségek teljesítésére a fenntartó finanszírozást nem biztosít.

(11) Amennyiben a költségvetési szerv a pályázati támogatási összeget, vagy más céljellel kapott támogatás összegét, vagy annak egy részét úgy használja fel, hogy annak elszámolását a támogató nem fogadja el, az ezzel kapcsolatban felmerült kiadást a költségvetési szervnek saját költségvetése terhére kell teljesítenie, ezen kiadásra Önkormányzati többlettámogatást nem igényelhet.

7. Pénzellátás, pénzügyi kapcsolatok

8. §

(1) A költségvetési szerv az előirányzat-felhasználási ütemterve alapján a kiadásaira vonatkozóan havi bontásban finanszírozási ütemtervet készít, és azt a tárgyhónapot megelőző hónap 25. napjáig megküldi a Polgármesternek. Az intézmények finanszírozása a felülvizsgált finanszírozási tervek figyelembevételével történik.

(2) A költségvetési szerv az általa elismert, 30 napon túli tartozásállományáról havonta a tárgyhónapot követő hó 5-ig a Polgármester részére adatszolgáltatást teljesít.

(3) Az Önkormányzat a fizetőképessége fenntartásához a Képviselő-testület 581/2016. (XII.13.) ök. számú határozata alapján folyószámlahitelt (likviditási hitelt) vehet fel. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a hitel igénybevitelére a folyószámla hitelkeret-szerződésben meghatározottak szerint.

(4) A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket a bevételek növelése céljából egy évet meg nem haladó futamidejű betétként lekösse vagy egy évet meg nem haladó futamidejű államilag garantált értékpapírba fektesse.

(5) A Polgármester a (3) bekezdés alapján hozott döntésről a döntést követő képviselő-

testületi ülésen, az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek kezeléséről az éves beszámoló előterjesztése során tájékoztatja a Képviselő-testületet.

(6) Az Önkormányzat költségvetési szerve hitelt nem vehet fel, kezességet nem vállalhat, a használatába adott ingatlanokat nem terhelheti meg.

8. Záró rendelkezések

9. §

(1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba. Rendelkezéseit a 2017. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

(2) Hatályát veszti az átmeneti gazdálkodásról szóló 26/2016. (XII. 15.) önkormányzati rendelet.

dr. Lamperth Mónika
jegyző

Hajdu László
Polgármester

Kihirdetési záradék

Ez a rendelet kihirdetésre került 2017. március ... napján.

dr. Lamperth Mónika
jegyző

Hajdu László
polgármester

Függelék a/2017.(.....) Önkormányzati rendelethez**Az Önkormányzati beruházások és felújítások rendje**

- (1) Jelen függelék Budapest Főváros XV. Kerületi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat), az Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (a továbbiakban: Hivatal) és az Önkormányzat önállóan gazdálkodó intézményei (kötségvetési szervek), beruházási, építési beruházási, rekonstrukciós, felújítási tevékenységeik során (beleértve a pénzeszköz átadás-átvételi megállapodás alapján megvalósuló, illetve a közös beruházási, építési beruházási, rekonstrukciós, felújítási tevékenységeiket is) alkalmazandó közös szabályokat tartalmazza, akár maguk végzik, akár megbízásuk alapján és irányításuk mellett más szervvel végeztetik azokat.
- (2) Kivételt képez ez alól, ha nemzetközi szerződés, vagy nemzetközi hitelszerződés eltérő szabályokat állapít meg, vagy a részben vagy egészben központi költségvetési támogatásból megvalósuló, az Önkormányzat vagyonát gyarapító beruházásokra és azok finanszírozási rendjére vonatkozó magasabb szintű jogszabályok, támogatási szerződések eltérő szabályokat állapítanak meg. A vonatkozó magasabb szintű jogszabályokban, támogatási szerződésekben nem szabályozott kérdésekben szintén e függelék előírásait kell alkalmazni.
- (3) Jelen függelék alkalmazása során beruházás, építési beruházás, rekonstrukció, felújítás a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben így meghatározott fogalmak.
- (4) A (3) bekezdésekben meghatározott feladatok megvalósításának folyamata magába foglalja a megvalósíthatósági tanulmány készítés, az előkészítés, a kivitelezés, és a lezárás valamennyi folyamatát.
- (5) A (3) bekezdésekben meghatározott feladatokhoz tartozó részfeladatokat és költségeiket világosan, összefüggéseik figyelembevételével kell kimutatni.
- (6) Beruházó a részben vagy egészben Önkormányzati költségvetésből, valamint a részben vagy egészben állami pénzeszközökből, egyéb költségvetésen kívüli forrásokból finanszírozott beruházások esetében az Önkormányzat, a Hivatal költségvetéséből finanszírozott beruházási feladatoknál a Hivatal, az önállóan gazdálkodó költségvetési szervek költségvetéséből finanszírozott beruházási feladatoknál a költségvetési szerv.
- (7) A beruházó a beruházás lebonyolításával arra megfelelő szakmai felkészültséggel és jogosultsággal rendelkező szervezetet (lebonyolító) megbízhat.
- (8) Az Önkormányzatnál, a Hivatalnál és a költségvetési szerveknél megvalósuló beruházási tevékenység előkészítésének, végrehajtásának szakmai irányítását, ellenőrzését a Polgármester látja el.
- (9) A beruházás előkészítése a szakmai igények megfogalmazásától a döntés meghozataláig tartó tevékenység-sorozatot tartalmazza.
- (10) Az előkészítési folyamat a szakmai igények felmérését, a felmért (bejelentett) igények vizsgálatát (műszaki tartalom és a költségek megalapozottsága tekintetében), a szakmai igények és a lehetőségek összevetését, az igények rangsorolását foglalja magában. A beruházás előkészítése szükség esetén megvalósíthatósági tanulmánnyal zárul.
- (11) Megvalósíthatósági tanulmányt kell készíteni azokra a hatósági engedélyhez kötött beruházásokra, amelyeknél más jogszabály előírása alapján tanulmányterv készítése szükséges. Ezekben az esetekben az (1) bekezdésben meghatározott szervek beruházásaikat csak megvalósíthatósági tanulmány birtokában kezdhetik meg.

- (12) A megvalósíthatósági tanulmány célja a megalapozott döntést biztosító tanulmánytervek készítése (megvalósítás alternatív lehetőségeinek feltárása, a leggazdaságosabb megoldás kiválasztása, a részletek tisztázása).
- (13) A beruházás megvalósítása, az engedélyezési, kiviteli, tenderterv elkészítése a beruházó feladata.
- (14) Az egy időben azonos tárgyi eszközön végzett építési beruházás és felújítás költségét egymástól el kell választani.
- (15) Amennyiben az építési beruházás és felújítás egymástól nem választható el, akkor az elhasználandó tárgyi eszköz együttes kapacitásának, pontosságának, általában eredeti állagának helyreállításával kapcsolatos valamennyi tevékenység építési beruházásnak, az erre fordított valamennyi költség beruházási költségnek minősül és az Önkormányzat költségvetésében is ennek megfelelően kell szerepeltetni.
- (16) A megvalósult beruházást a vagyongekezelőnek üzembe helyezésre, illetve aktiválásra át kell adni. Az üzembe helyezési eljárás szabályszerű lefolytatásáról, a beruházásban érdekelt szervek meghívásáról, a szavatossági jogok érvényesítéséről (szerződés eltérő rendelkezésének hiányában), továbbá az üzembe helyezéshez, aktiváláshoz, tulajdonjog bejegyzéshez szükséges dokumentumok és adatok szolgáltatásáról - jogszabály vagy szerződés eltérő rendelkezése hiányában - a beruházó köteles gondoskodni.
- (17) Az építési beruházásra vagy felújításra vonatkozó jogszabályi rendelkezések, hatósági és pénzügyi előírások, valamint az egyéb, szerződéses kötelezettségek betartásáért, a jóváhagyásnak megfelelő megvalósításért, a beruházóra előírt költségvetési, tervezési és beszámolási, statisztikai, egyéb pénzügyi kötelezettségek teljesítéséhez szükséges adatok szolgáltatásáért a beruházó felelős, abban az esetben is, ha a lebonyolítást más szerv (lebonyolító) végzi.
- (18) A beruházás kivitelezésére, az ahhoz kapcsolódó áruk beszerzésére, illetve szolgáltatások megrendelésére irányuló közbeszerzési eljárást megkezdeni csak jóváhagyott pénzügyi fedezet birtokában lehet.
- (19) A beruházások éves pénzügyi szükségletét az Önkormányzat költségvetési rendeletében feladatonként kell szerepeltetni. A beruházás költség-előirányzatait a beruházás megkezdésének várható időpontjában becsült ellenszolgáltatással kell tervezni. A költségek között az általános forgalmi adót külön rovatban kell feltüntetni.
- (20) A beruházás akkor befejezett, ha a beruházás megvalósítása során keletkezett összes fizetési kötelezettséget elszámolták és a beszerzett, előállított vagyontárgyakat (tárgyi eszközöket) üzembe helyezték és a számvitelről szóló törvény rendelkezéseinek megfelelően aktiválták.