



DR. HOFFMANN TAMÁS POLGÁRMESTER

Iktatószám: I-201-38/2011.

nyilvános ülés

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2011. február 24-én tartandó rendkívüli ülésére

Tárgy:

Az Önkormányzat 2011. évi költségvetése

1./ sz. napirendi pont

Készítette:Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság
Hörich Szilvia**Egyeztetve:****Tanácskozási joggal
meghívott:**Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság
Hörich Szilvia**Bizottsági tárgyalás:**

valamennyi állandó bizottság

Törvényességi szempontból ellenőrizte:
dr. Filipisz Andrea
2011. február 10.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. (továbbiakban Áht.) 71. §-ában foglaltaknak megfelelően Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről szóló javaslatot az alábbiak szerint terjesztem elő:

Az Áht. 68. §-a alapján a helyi önkormányzat a költségvetését a költségvetési törvény elfogadását követően, annak előírásai, követelményei, a központi hozzájárulásoknak, támogatásoknak az önkormányzatot megillető normatívái, valamint a központosított előirányzatok tervezett igénybevétele alapján, és az önkormányzati pénzügyi szabályozás előzetes elgondolásai figyelembevételével állapítja meg.

A költségvetés tervezetének elkészítésénél figyelembe vettük a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvényben (továbbiakban: költségvetésről szóló tv.) foglaltak alapján tervezhető központi forrásokat, saját forrásainkat, valamint a Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXIII. tv. (továbbiakban: forrásmegosztásról szóló tv.) módosításának megfelelően a Fővárosi Önkormányzat 2011. évi forrásmegosztási rendeletében foglaltakat. A költségvetés elkészítése során az egyes gazdasági és pénzügyi tárgyú törvények megalkotásáról, illetve módosításáról szóló 2010. évi XC. tv., és a 2011. évi költségvetést megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2010. évi CLIII. törvény (továbbiakban „Salátatv.”) rendelkezései szintén figyelembevételre kerültek, mely többek között módosította a forrásmegosztásról szóló törvényt és a helyi önkormányzatokról szóló törvényt.

A költségvetési rendelettervezet az Áht. 69. §-ában, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ámr.) 36. §-ában foglaltakra figyelemmel, a Nemzetgazdasági Minisztérium által, 2011. február 4-én kiadott, a költségvetési szervek részletes költségvetési előirányzatainak összeállítására vonatkozó tájékoztató előírásainak megfelelően került elkészítésre.

Az Áht. 8/C. § (3)-(4) bekezdésében foglaltak szerint, az előző évek pénzmaradvány felhasználása terhére, a Polgármesteri Hivatal esetében a szerződéses állomány, a Gamesz esetében a felújítási és fejlesztési feladatok áthúzódó kiadásai és a kisebbségi önkormányzatok jóváhagyott pénzmaradványa a 2011. évi költségvetésben eredeti előirányzatként tervezésre került. A pénzmaradvány terhére tervezett előirányzat tájékoztatásként az előterjesztésben és a táblarendszerben is feltüntetésre kerül.

A folyamatban lévő, valamint a lezárult, de az elszámolással folyamatban lévő, EU-s pályázatok esetében tervezésre kerültek azon kiadási előirányzatok, melyekre az elszámolás alapján befolyó bevételeink nyújtanak fedezetet. Ennek megfelelően az elszámolással benyújtott, illetve a 2011. évben tervezett, EU-s pályázatokra elnyert támogatási összegek a kiadási jogcímeknek megfelelően a bevételi előirányzatokon is tervezésre kerültek.

A Kulturális Városközpont fejlesztésére benyújtott EU-s pályázat esetében még nem született döntés, így támogatási szerződés hiányában mindazon kiadások, melyeket az esetlegesen elnyert pályázat keretében kívánunk elszámolni, kiadási előirányzatként tervezésre kerültek saját forrás terhére. Amennyiben a pályázatban igényelt támogatási összeget elnyerjük, évközben a költségvetés módosítása keretében a kiadási jogcímeknek megfelelően a bevételi előirányzatok az elnyert támogatás összegével megemelésre kerülnek, ezzel egy időben az önkormányzati saját forrás felhasználása ugyanezzel az összeggel csökkentésre kerül.

Az előterjesztés elkészítésének további alapját képezték:

- a 2011. évi költségvetési koncepcióban meghatározott irányelvek, javaslatok,
- a 2010-es, illetve az azt megelőző években vállalt kötelezettségek 2011. évre áthúzódó hatásai,
- az intézmények benyújtott, egyeztetett költségvetési javaslatai, valamint,
- a szakigazgatóságok és azok kereteiben működő szakmai osztályok által készített, egyeztetett költségvetési javaslatok.

I. Általános rész:

1. A költségvetés pénzügyi kereteit meghatározó tényezők.

A 2011. évi költségvetésről szóló 2010. évi CLXIX. törvény 2010. december 30-án, a 2010. évi költségvetést megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2010. évi CLIII. törvény 2010. december 18-án került kihirdetésre. A költségvetési törvényben rögzítésre kerültek a költségvetési fejezetek bevételi-kiadási főösszegei és a helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokról származó forrásai.

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetés stabilitásának megtartása mellett 2011-re tovább csökken az államháztartás hiánya, eredményszemléletben a GDP 3 %-a alatt marad. Az államháztartás egyensúlyának javításával biztosítható, hogy az ország teljesítse az euró bevezetéséhez szükséges követelményeket.

A kedvezőbbé váló külső és belső feltételek között a GDP növekedése elérheti a 3 %-ot.

Az egykulcsos, alacsonyabb mértékű személyi jövedelemadó, a családi adókedvezmények bevezetése eredményeként a háztartások fogyasztásában érdemi, 2,6 %-os növekedés várható.

A tervezett infláció mértéke 3,5 %.

A közszférában foglalkoztatottak 2011. évi bérpolitikája a konvergencia program feltételrendszerének, továbbá a Kormány által az állami kiadások csökkentése érdekében tett intézkedéseinek megfelelően alakul, a közszférában 2011. évben a bérek nem növekednek. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2011. évi kompenzációjáról szóló 352/2010. (XII.30.) Korm. rendeletben foglaltak szerint a központi költségvetés, fejezeti céltartalék terhére a foglalkoztatottak 2011. évi adó- és járulékváltozások ellentételezésére szolgáló kompenzálására a 2011. évben fedezetet biztosít.

A 2011. évben a költségvetési törvény 59. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a köztisztviselői illetményalap összege változatlanul 38.650,-Ft, nem változnak a közalkalmazotti illetménytábla szorzói, 2011. január 1-től a minimálbér emelkedett, összege 78.000,-Ft. Az illetménypótlék számítási alapja a 2011. évi költségvetési törvény 60. § (1) c.) pontja alapján változatlanul 20.000,-Ft.

Az Ámr. 85. §.(2) a) pontja alapján a Kjt. 77. § (1) bekezdés szerinti kereset kiegészítés fedezetére a 2010. évi keresetbe tartozó juttatások bázis előirányzatának 2 %-a mértékéig a költségvetési szerv köteles 2011. évben is ösztönző keretet képezni. (Keresetbe tartozó juttatásként figyelembe vehetők a rendszeres személyi juttatások és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások).

Az egyes gazdasági és pénzügyi tárgyú törvények megalkotásáról, illetve módosításáról szóló 2010. évi XC. tv.-ben, valamint az adó- és járuléktörvények, a számviteli törvény, valamint az európai közösségi jogharmonizációs kötelezettségek teljesítését célzó adó- és vámjogi tárgyú törvények módosításáról szóló 2010. évi CXXIII.tv.-ben a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. tv. (továbbiakban Szja tv.) több rendelkezését módosították. Ennek értelmében a személyi jövedelemadó mértéke valamennyi jövedelemre egységesen 16 %, ha a törvény másként nem rendelkezik. Az összevont adóalapba tartozó jövedelmek adóalapjának meghatározásánál 2011-ben még megmarad a „szuperbruttósítás” –azaz a TB-járulék vagy EHO 27 %-os mértéke beszámításra kerül -, mely 2013-ig megszűnik. A családi kedvezmény adókedvezmény helyett, adóalap kedvezmény formájában, jövedelemkorlát nélkül érvényesíthető, összege megemelésre került, egy- és kétgyermekesek esetén 62.500Ft. fő/hó, három gyermek esetén 206.250 Ft/Fő/hó. Csökken az adójóváírás mértéke, mely a szuperbruttósított bérjövedelem 16 %-a, legfeljebb havi 12.100 Ft.

A költségvetésről szóló tv. 59. § (3) bekezdésében foglaltak szerint a költségvetési szervek által foglalkoztatottak éves cafeteria kerete 2011. évben nem haladhatja meg a bruttó 200.000 Ft-ot, azaz ennek az összegnek a kifizetőt terhelő adóra is fedezetet kell nyújtania.

Az Szja tv. 69-71 §-a módosult, a béren kívüli juttatások köre és a kedvezményes adózással adózó, adható mértéke meghatározásra került. Az adómentesség megszűnt, a kedvezményes adózású béren kívüli juttatások után a kifizetőt terhelő adó mértéke az 1,19-szeres szorzóval növelt adóalap 16 %-a. Amennyiben a 71. §-ban meghatározott értékhatáron felüli juttatásban részesül a munkavállaló, akkor a kifizetőt az adón kívül még 27 %-os Eho fizetési kötelezettség is terheli.

Az önkormányzati intézményekben és a Polgármesteri Hivatalban egységesen bruttó 200.000 Ft/fő/év cafeteria keret került tervezésre, mely kizárólag a kedvezményes adózású elemekre fordítható.

A megváltozott munkaképességűek foglalkoztatásának ösztönzése érdekében 2011-ben a fizetendő rehabilitációs hozzájárulás változatlanul - valamennyi 20 főnél több embert foglalkoztató jogi személy fizetési kötelezettsége - 964.500 Ft/fő/év a kötelező foglalkoztatási szint (5%) változatlansága mellett.

A dologi kiadások fedezetére a törvény nem biztosít fedezetet, takarékosági intézkedésekkel a helyi bevételi lehetőségekből kell biztosítani a forrást csökkenő mértékben.

A kiadási jogcímek tervezése a fenti, jogszabályokból eredő determinációk figyelembevételével történt.

2. Önkormányzatunk központi költségvetési kapcsolatokról, a forrásmegosztásból származó, valamint a helyi bevételeit meghatározó tényezők

Az önkormányzati forrásszabályozásban 2011. évben lényeges változás nem következett be, az önkormányzati rendszer változatlan.

A főbb ágazatok szabályozási sajátosságai, módosulások a rendszerben:

A **globális** – helyi önkormányzatok működését általánosságban segítő – normatív hozzájárulások, támogatások, előirányzatokon belül a település-üzemeltetési, igazgatási sport- és kulturális feladatok normatíva 42 %-kal nőtt, a körzeti igazgatási feladatoknál a gyámügyi

igazgatási feladatokhoz kapcsolódó támogatás összege 229 Ft/fő összegről 28.600 Ft/fő összegre nőtt, azzal, hogy az igénylés alapja nem a lakosság szám, hanem az ellátottak száma. Az üdülőhelyi feladatokhoz kapcsolódó hozzájárulás 1 Ft/idegenforgalmi adóforint összegről 1,5 Ft-ra nőtt.

A közoktatási feladatoknál a teljesítménymutató alapján járó alap-hozzájárulás fajlagos összege változatlan, a többi oktatáshoz kapcsolódó kiegészítő normatíva összege a 2010. évi szinten marad. Az igénylés alapjául szolgáló ellátottak száma az általános iskola 5-8. évf., és a középiskola 11-13. évfolyam esetében csökken, az óvodában nevelésben részesülő gyermekeknél kis mértékben emelkedik.

A középszintű érettségi és szakmai vizsgák lebonyolítására, szakmai, informatikai fejlesztési feladatok támogatására a 2011. évben normatív támogatás nyújt fedezetet, a pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevételenek támogatására, egyes pedagóguspótlékok kiegészítéshez nyújtott támogatásokra normatív, kötött felhasználású támogatás formájában biztosít forrást a központi költségvetés, így biztosítva ezen előirányzatok jobb tervezhetőségét. Ezeket a jogcímenek a 2010. évben központosított előirányzat formájában évközi igénylésként kerültek a támogatások leutalásra.

Az alapfokú művészeti oktatás zeneművészeti ágon jogcímen külön támogatás nem igényelhető, beépítésre került a közoktatási alap hozzájárulás összegébe. Az óvodáztatási támogatás önálló jogcím megszűnt, erre a feladatra normatív, kötött felhasználású támogatás nyújt fedezetet, egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése jogcímen.

Kibővült a gyermekek ingyenes étkeztetése a 8. évfolyamon tanuló, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak körével.

A tanulók ingyenes tankönyvellátásának támogatására 20 %-kal nőtt a normatíva összege, viszont megszűnt az általános hozzájárulás a tanulók tankönyvellátásához.

Kiemelten nőttek az esélyegyenlőséget, felzárkóztatást segítő támogatások, melyekre központosított előirányzat nyújt fedezetet.

A szociális ágazatban a normatív hozzájárulások, támogatások összességében kis mértékben csökkentek az előző évhez képest, mely csökkenés oka a feladatellátás megváltozása. A közcélú foglalkoztatás rendszere megváltozik, ehhez kapcsolódóan a pénzügyi szociális juttatások és az egyes szociális feladatok támogatásán belül kizárólag a 2010. december hónapra járó, 2011. január hónapban kifizetendő munkabérré és járulékaikra nyújt fedezetet. Az „Otthonközeli” ellátások normatíva megszűnt, helyette a szociális étkeztetésre, a házi segítségnyújtásra és az időskorúak nappali ellátására külön normatíva nyújt fedezetet, összességében emelt összegben. A kedvezményes óvodai, iskolai, kollégiumi étkeztetés esetében megszűnt a kiegészítő hozzájárulás, az ingyenes és kedvezményes intézményi (bölcsődei) étkeztetés normatíva kis mértékben emelkedett. A szociális továbbképzésre és szakvizsgára nyújtott támogatás a 2010. évi szinten marad.

A 2010. évben a közcélú foglalkoztatáshoz, amely az Újbuda Gamesz és az Újbuda Prizma Nonprofit Közhasznú Kft. szervezésében valósult meg, kötött felhasználású normatív támogatást nyújtott a központi költségvetés. 2011-ben a közfoglalkoztatást a Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében, a Munkaerőpiaci Alap finanszírozza. A támogatás elosztása pályázati úton, a területileg illetékes munkaügyi központokon keresztül történik. Két típusú pályázat kiírására került sor, rövid, illetve hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás támogatására. A rövid időtartamú közfoglalkoztatásra benyújtott pályázat esetében a munkabér és járuléka 95 %-án túl igényelhető a közvetlen költségek összege, mely azonban nem haladhatja meg a munkabér és járulékaik 5 %-át. A hosszabb időtartamú pályázat

esetében a minimálbér, illetve a garantált bérminimum és járulékainak 70-100 %-a mértékében nyerhető támogatás, továbbá a foglalkoztatással összefüggő közvetlen költségek is igényelhetők, a bér- és járuléktámogatás összegének legfeljebb 20 %-áig.

A központi költségvetés a gyerekszegénység elleni küzdelemben a 2011. évben is biztosítja a rászoruló gyerekek nyári étkeztetését.

Központosított előirányzatként a könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás előző évi szinten biztosít forrást a feladat ellátásához.

A fejlesztési célú központosított előirányzatok között ismét kap az önkormányzat a fővárosi kerületek belterületi útjainak szilárd burkolattal való ellátásának támogatására forrásokat. A fejlesztési feladatokat az európai uniós források nagyobb mértékű bevonásával kell megvalósítani.

A települési és területi kisebbségi önkormányzatok feladatarányos támogatásra jogosultak, a kisebbségi önkormányzatoknak nyújtott feladatarányos támogatások feltételrendszeréről és elszámolásának rendjéről szóló 342/2010./XII.28./ Korm. r. szerint.

A 2011. évben változatlan marad a személyi jövedelemadó átengedés 40 %-os mértéke, ezen belül a lakhelyen maradó rész 8 %, a további 32 % a normatív módon - normatívákhoz, központosított előirányzatokhoz kapcsolódóan - feladattal terhelve kerül elosztásra.

A szabályozó rendszerben a jövedelemkülönbség mérséklés alapelve és mechanizmusa az előző évekhez képest nem változott. Az iparüzési adóbevétel, mint jelentős forrás megmaradt, - 2011-ben az adó beszedését a Fővárosi Önkormányzat végzi. A jövedelemkülönbség mérséklés meghatározásában továbbra is meghatározó az iparüzési adóerő-képesség. A jogszabályváltozásokból és az iparüzési adóerőképesség 2009. évi tényadatok figyelembevételével történő kiszámításából adódóan 2011-ben 439.465 E Ft-tal csökken önkormányzatunk iparüzési adóbevétele.

A gépjárműadóból származó bevételek 100 %-ban a beszedő települési önkormányzatot illetik meg.

A termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni, a települési önkormányzat által beszedett, személyi jövedelemadó 100 %-a a földterület fekvése szerinti települési önkormányzatot illetik meg.

A települési önkormányzat jegyzője által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság teljes összege, a környezetvédelmi, természetvédelmi és vízügyi felügyelőség által a települési önkormányzat területén jogerősen kiszabott és abból befolyt környezetvédelmi bírságok összegének 30 %-a az illetékes települési önkormányzatot illeti meg.

A szabálysértés pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100 %-a, valamint a 410/2007. (XII: 19.) Korm. rend. alapján a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 30 %-a- függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől - az önkormányzatot illeti meg.

A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek megosztásáról szóló 2011. évi fővárosi rendelet alapján az önkormányzat bevétele 2011-ben

összességében 324.859 E Ft-tal csökken, mely az iparüzési adó és a megosztható idegenforgalmi adó bevétel csökkenésére vezethető vissza.

Az Önkormányzat helyi bevételei a helyi adórendelet módosításának, az intézményi térítési díjak és az önkormányzati lakások lakbérének emelésére vonatkozó döntések, és az önkormányzat vagyongazdálkodási elképzeléseinek figyelembevételével kerültek tervezésre.

A bemutatott makrogazdasági feltételekből, önkormányzati rendeletekből és a költségvetési törvényből adódó determinációk figyelembevételével kerültek tervezésre az önkormányzat bevételei és kiadásai.

II. Bevételek

B. táblázat

I. Működési bevételek

1. Intézményi működési bevételek:

E soron kerültek megtervezésre a Polgármesteri Hivatalnál a hatósági jogkörhöz kapcsolódó működési bevételek, a kamatbevételek, ÁFA bevételek valamint egyéb intézményi működési bevételek, kisebbségi önkormányzatok ezen bevételei összesen 397.868 E Ft összegben. A 2010. évi előirányzathoz mért 10 %-os csökkenést a várható kamatbevételeink nagymértékű csökkenése – tekintettel a jegybanki alapkamat csökkenésére és a várhatóan kisebb mértékben lekötendő, átmenetileg szabad, likvid pénzeszközöinkre – okozza.

Az ÁFA bevételeket külön előirányzat soron az ÁFA-val terhelt bevételeink függvényében tervezzük az adatok áttekinthetősége és a számviteli nyilvántartással való egyezőség ellenőrizhetősége érdekében. Ennek megfelelően a bevételi sorok nettó módon, a bevételeket terhelő ÁFA külön soron került tervezésre.

Az egyéb működési bevételek tartalmazzák többek között a késedelmi kamat, kötbér, szabályozási tervek költségtérítése, közbeszerzési dokumentáció értékesítéséből származó forrásainkat. Itt tervezzük a lakás és helyiségbérlők felé továbbszámlázott szolgáltatásokból származó bevételeinket is.

Ezen a jogcímen kerültek tervezésre az intézményi egyeztetések eredményeként az intézmények étkeztetési bevételei, valamint az intézmények várható bérbeadásból származó bevételei 1.263.453 E Ft összegben, mely a 2010. évi tervezett összeghez képest átlagosan 20,2%-kal nőtt. A szociális rendelet értelmében a gyermekétkeztetési kiadások 2009. évi Áfa növekedése és a szolgáltatói szerződésekben rögzített 2009-2010. évi áremelkedések 2011. évet terhelő többlet kiadásaira való tekintettel 2011. január 1-től a szülői térítési díjak 10 %-kal emelkedtek. A 2011. szeptember 1-től a szolgáltatói szerződés szerinti áremelkedés, és az eddigi önkormányzati átvállalásból adódó, továbbra is fennálló többletkiadás miatt a szülői térítési díjak felülvizsgálata szükséges.

2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

2.1. **Helyi adók** előirányzaton belül került megtervezésre a fővárosi forrásmegosztásból származó 7.399.809 E Ft összegű iparüzési adó, mely 5,6%-os csökkenést jelent a 2010. évhez képest. A fővárosi forrásmegosztás keretében kerületünket megillető

idegenforgalmi adó összege támogatás értékű működési bevételeink között szerepel, mivel ezen a jogcímen kapjuk a Fővárosi Önkormányzattól. A 2010. évi szinthez képest 324.859 E Ft-tal csökken a részesedésünk a megosztott forrásokból. Helyi adóbevételeink tervezésénél figyelembe vettük a 2011. január 1-től hatályos helyi adókról szóló, módosított 48/2009 (XI.30.) XI. ÖK sz. rendelet szerinti megemelt építmény- és telekadó mértékeinket (Építményadó egységesen a kerület egészére vonatkozóan 1.500 Ft/m²/év; telekadó 287 Ft/m²/év), valamint a 2010. évi behajtási és adó felderítési tapasztalatainkat. Így az önkormányzat által kivetett építmény-, telekadó bevételeket 3.220.000 E Ft összegben terveztük, 670.000 E Ft-tal növelt összegben a 2010. évhez képest.

2.2. Átengedett központi adók körébe tartozik a helyi önkormányzatnál maradó SZJA, melynek mértéke 2011-ban 635.380 E Ft, a 2011. évi forrásmegosztásra vonatkozó fővárosi rendelet alapján került tervezésre, 29,6 %-kal kaptunk többet a 2010. évi összeghez képest. Ezen bevételek között kerül tervezésre a gépjárműadó, melynek mértéke 1.080.000 E Ft, mely 6 %-kal haladja meg a 2010. évi tervezett összeget.

2.3. Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek előirányzaton belül megbontásra kerültek az adókhöz kapcsolódó bírságok, pótlékok és az egyéb különféle bírságok (környezetvédelmi, építésügyi, területi helyszíni bírságok). A különböző adókhöz kapcsolódó bírságok, pótlékok 2010. évi szinten 60.000 E Ft összegben, az ezen felüli különféle bírságok csökkentett összegben – benne a közterület-felügyelet helyszíni bírsága - további 80.000 E Ft összegben kerültek tervezésre. Ebből 22.000 E Ft összegben terveztük a környezetvédelmi bírságból befolyó összeget - ezen bevétel 30.000 E Ft-tal kevesebb, mint a 2010. évben - mely a kiadási oldalon a Környezetvédelmi Alap céltartalék soron elkülönítésre került. A nem lakás célú helyiség bérbeadásából, a lakbérbevételből, földterület mezőgazdasági haszonbérbe adásából, lakás, helyiség üzemeltetésével kapcsolatos bevételekből 884.800 E Ft összeget terveztünk. Közterület hasznosítás, egyéb területhasznosítás, bérbeadás bevételei jogcímen 208.150 E Ft-ot terveztünk - beszámítva az előző években meg nem fizetett közterülethasználati díjakat. Egyéb, egyéb sajátos bevételekből 50.000 E Ft került tervezésre. Egyéb sajátos bevételeink az alábbi jogcímeneken folynak be az évközben: az útfelbontás, kártalanítás, anyakönyvi és vízközmű bevételek, különböző pályázati díjak. Külön bevételi előirányzatként kerül tervezésre az előző évi gyakorlatnak megfelelően a Centrum Parkoló Kft-vel kötött szerződésünk alapján parkolási bevételeink 145.000 E Ft összegben.

3. Működési támogatások

1. Normatív támogatások címén 2011-ben az államháztartásért felelős miniszter rendeletében közzétett adatok alapján 4.176.484 E Ft illeti meg az önkormányzatunkat. Ezen összeg tartalmazza a forrásmegosztás részeként kerületünket megillető településüzemeltetési igazgatási, sport és kulturális feladatok normatíva összegét 179.234 E Ft összegben.

2. Központosított előirányzatokat tervezési szinten nem szerepeltetjük. Az előirányzatok évközben módosítással kerülnek ezen előirányzat sorra, a MÁK értesítése alapján.

3. **Normatív kötött felhasználású támogatások** várható összege 101.166 E Ft a pedagógiai szakszolgálat feladat, a szociális továbbképzés és szakvizsga feladat, és egyes pedagóguspótlékok kiegészítéshez nyújtott támogatásokra. Az egyéb kötött felhasználású támogatások évközben igénylést követően kerülnek a költségvetésben módosításra.
4. **Előadó-művészeti szervezetek támogatása** jogcímen tervezési szinten nem szerepeltetünk összeget, az igényelt támogatás évközben, rendeletmódosítással kerül beépítésre a költségvetésbe.

4. Egyéb működési bevételek

1. **Támogatás értékű működési bevétel államháztartáson belül** jogcímen került 2011. évben tervezésre a fővárosi forrásmegosztás keretében kapott idegenforgalmi adó 27.940 E Ft összegben, mely 80.110 E Ft-tal kevesebb a 2010. évi mértékhez képest. A jelentős mértékű csökkenést a helyi adókról szóló tv. módosításának megfelelően a felosztható bevételek összegének csökkenése okozza. A törvény adta lehetőség alapján 12 fővárosi kerületi önkormányzat úgy döntött, hogy a 2011. évben saját maga szedi be az idegenforgalmi adót és igényli meg az ehhez kapcsolódó idegenforgalmi normatívát.

Egyéb támogatásértékű működési bevételek jogcímen terveztük a Fővárosi Önkormányzat normatíva átadását, a Támogató Szolgálat működtetéséhez pályázott támogatást, valamint a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás működtetéséhez pályázott támogatást, összesen 69.155 E Ft összegben. A már folyamatban lévő pályázatok 2011. évi bevételei 87.217 E Ft összegben növelik a bevételeket. Részletezés: Interreg Q – Ageing pályázatra ezen a jogcímen nem került bevétel tervezésre, TÁMOP „Eséllyel az esélyért” drog prevenciók pályázat 10.064 E Ft, ÁROP Hivatali szervezetfejlesztési pályázat 28.1809 E Ft, TÁMOP Kompetencia alapú oktatás pályázat 47.377 E Ft, KMOP Szociális konyha és étkezde akadálymentesítése pályázat 1.596 E Ft.

Ezen bevételek között kerül tervezésre a 2011. évben végrehajtandó népszámlálás kiadásaira kapott 98.345 E Ft összegű támogatás.

2. **Működési célú, államháztartáson kívülről kapott pénzeszköz átvételként** terveztük a 2005-ben meghozott testületi döntésnek megfelelően a FŐTÁV RT. által kimutatott díjhátralékok bérlők felé történő továbbszámlázásából származó visszatérüléseket 20.000 E Ft összegben, valamint Interreg Q - Ageing pályázat bevételeit 111.483 E Ft és az EU partnervárosi kapcsolatok bevételeit 2.140 E Ft összegben.

II. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási és tőkejellegű bevételek

1. **Tárgyi eszközök immateriális javak értékesítése:** telekingatlanok elidegenítéséből 973.000 E Ft bevételt terveztünk, a 2010. évben bizottsági és Képviselő-testületi döntések alapján folyamatban lévő szerződéskötések, valamint a Városüzemeltetési Igazgatóság Vagyongazdálkodási Osztálya által 2011. évben tervezett ingatlan elidegenítésekből befolyó bevételi adatai alapján.

Ezen a jogcímen került tervezésre az Újbuda Gyöngye Kft. önkormányzati üzletrész eladásából befolyó 250.000 E Ft összegű bevételünk.

2. **Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei:** Lakásértékesítésből 69.000 E Ft-ot terveztünk mely a rossz műszaki állapotú lakásaink értékesítéséből befolyó bevétel.
A nem lakás célú helyiség értékesítéséből 723.950 E Ft bevétel várható, egyrészt a 2010. évben meghozott bizottsági illetve Képviselő-testületi döntések alapján, másrészt a 2011. évben tervezett eladásokból.
3. **Támogatás értékű felhalmozási bevételeket államháztartáson belül** 109.032 E Ft összegben terveztünk. A következő pályázatokból származó források képezik a 2011. évi bevételeinket ezen a jogcímen: panelprogram állami támogatása (egy harmad rész), a korábbi években megkötött szerződések alapján 34.197 E Ft, KMOP Szociális konyha és étkezdé akadálymentesítése pályázat 12.149 E Ft, a belterületi utak szilárd burkolattal történő ellátása (földút) 62.686 E Ft összegben.
Egyéb támogatásértékű felhalmozási bevételeket tervezési szinten nem szerepeltetünk.

III. Támogatási kölcsönök visszatérülése

Ezen a jogcímen 31.260 E Ft összegű bevételt terveztünk, a helyi támogatásokból és munkáltatói kölcsönökből, befolyó befizetésekből, valamint a BUDAHOLD Kft. által fizetendő tagi kölcsön részletéből.

IV. Költségvetési hiány belső finanszírozása

Pénzmaradvány igénybevételeként összességében 970.771 E Ft összeg került tervezésre eredeti előirányzatként a bevételi oldalon, mely az áthúzódó kiadásokra nyújt fedezetet, a megfelelő kiadási jogcímenen részletezetten. A Polgármesteri Hivatalban 924.237 E Ft, az intézményeknél 39.478 E Ft, a Kisebbségi Önkormányzatoknál 6.996 E Ft került előző évi pénzmaradvány igénybevételeként tervezésre.

Az önkormányzat 2011. évi bevételei a fenti részletezettség szerint mindösszesen: 22.300.328 E Ft, a hiány belső finanszírozási tétele (pénzmaradvány felhasználás) 970.711 E Ft. A költségvetési egyensúly 3.813.034 E Ft összegű hitel felvételével megteremthető, melyre a következő javaslatot teszem:

- A felhalmozási célú hitelként (hiányként) tervezett, fővárosnak fizetendő lakásértékesítés jogcímen halmozott 3.156.000 E Ft összeg rendezése a Fővárosi Önkormányzattal megkötendő megállapodás alapján történik. A nehéz helyzetbe került lakáshitelek megsegítése kapcsán történő lakásvásárlások fedezetére tervezett 50.000 E Ft hiány, továbbá a fennmaradó 607.034 E Ft összegű hiány fedezetére felhalmozási célú hitel felvételét javaslom, azzal, hogy az összeg évközben, a felhalmozási célú többletbevételek, valamint a pénzmaradvány terhére csökkentésre kerül.

III. Kiadások

A. táblázat

1. Működési kiadások önkormányzati szinten

1.1. Személyi juttatások 2011. évre tervezett előirányzata önkormányzati szinten 1,3 %-kal csökken a 2010. évi előirányzathoz képest.

A Polgármesteri Hivatalnál 2011. január 1-től július 1-ig 30 fő (7,5 %) létszámcsökkenés került tervezésre, mely a személyi juttatásokra fordított kiadások 5 %-os csökkenésének forrása.

2011. évben a köztisztviselőknél, és a közalkalmazottaknál bérfelállítás tervezésére nem került sor, a jogszabály alapján történő előresorolásokra a tervezett összeg fedezetet nyújt.

A tervezett személyi juttatások összességében tartalmazzák az alapilletményeket, illetménykiegészítéseket, pótlékokat, a jubileumi jutalmakat, a munkavégzéshez kapcsolódó költségtérítéseket, egyéb bérjellegű juttatásokat az engedélyezett létszámkeretre tervezve.

2011. évben kiemelt feladat a népszámláláshoz kapcsolódó feladatok elvégzése, mely kiadásaira a KSH biztosítja a fedezetet megállapodás alapján.

A személyi juttatások soron tervezésre kerültek a különböző EU-s pályázatok végrehajtásához kapcsolódó, pályázatban elszámolható személyi kifizetések.

Az intézményi költségvetésekben tervezésre került oktatási-nevelési koncepció alapján számított úgynevezett eszmei bérkeret, melyre 100 %-ban biztosítunk fedezetet a 2011. évben, 161.887 E Ft és járulékai összegben. Az intézményi költségvetésekben az éves alapilletmény 2%-os mértékig jutalom keret, illetve a jogszabályi kötelezettségként képzendő 2%-os kereset-kiegészítő, ösztönző alap került beépítésre, a munkavégzés ösztönzésére, a többletmunka elismerésére.

Az intézményi egyeztetések során a feladatbővülésből adódóan egyes intézmények jelezték létszámfejlesztési igényüket, mely felülvizsgálatot követően össz intézményi szinten 7,5 fő létszámfejlesztés történt.

Az intézményi költségvetésekbe beépítésre került intézményenként 1 db BKV bérlés, a Gamesz központ esetében 3 db, a szociális intézményeknél a munkaköri feladat ellátásához kötötten további 98 db, összesen bruttó. 22.538 E Ft értékben.

A 2010. évi informatikai fejlesztésből adódó, magasabb díjtételű UPC adatátviteli szolgáltatásra 38.807 E Ft finanszírozást biztosít az önkormányzat, mely közel háromszorosa a 2010. évi kiadásnak.

A Polgármesteri Hivatalnál és a Közterület-felügyeletnél a köztisztviselők illetménykiegészítése a költségvetési rendelet 19. § (2) bekezdésében foglaltak szerint került tervezésre. Az IRM pályázat keretében foglalkoztatott 10 fő településőrből 2011. március 31-ét követően 6 fő további foglalkoztatása került tervezésre, tekintettel arra, hogy a pályázat, mely a bérekre fedezetet nyújtott, lezárult.

A béren kívüli juttatások a 2011. évben a cafeteria rendszer keretén belül a közalkalmazottak és köztisztviselők esetében is a 2011. évi költségvetésről szóló tv. 59. § (3) bekezdése alapján bruttó 200.000 E Ft/fő/év összegben került tervezésre.

Összességében a személyi juttatások 8.352.040 E Ft összegben kerültek tervezésre.

2. **Munkaadót terhelő járulék** tartalmazza a tervezett személyi juttatásokhoz kapcsolódó 27 % társadalombiztosítási járulékot.
3. **Dologi kiadások** fedezetére a költségvetési törvény nem biztosít fedezetet, csak a helyi bevételi lehetőségekből teremthető forrás. Önkormányzati szinten 7.304.316 E Ft került dologi kiadásként tervezésre, ezen belül 357.458 E Ft összeg pénzmaradvány terhére tervezett kiadás. A pénzmaradvány terhére a Polgármesteri Hivatalnál 328.720 E Ft, az intézményeknél 21.832 E Ft, a Kisebbségi Önkormányzatoknál 6.996 E Ft került ezen a kiadási jogcímen tervezésre.
4. A Polgármesteri Hivatal és az intézményi költségvetések tervezése során az előző évi tényleges teljesítés alapján a közműdíjak hivatalosan közzétett emelkedésével terveztük az üzemeltetési kiadásokat. Az egyéb dologi kiadások a 2010. évi szint 95 %-os mértékéig kerültek tervezésre.

A pedagógusok szakkönyvvásárlásához hozzájárulás a központi költségvetésből nem igényelhető 2011-ben sem, azonban önkormányzatunk jogszabályi kötelezettsége alapján saját forrásai terhére 4 E Ft/fő/év összeg tervezésének fedezetét, - mely juttatás a Szja tv. módosításának megfelelően 2011-ben ismét adómentesen adható - biztosította az intézmények költségvetésében külön soron.

Belső ellenőrzési feladatok ellátására 80.000,-Ft összegben tervezhettek megbízási díjat az önállóan gazdálkodó intézmények, a GAMESZ és intézményei belső ellenőrzési feladatait 2 fő foglalkoztatott, valamint külső megbízási szerződés keretében látja el.

Beépítésre került összesen 10.800 E Ft összegben programfinanszírozás a közművelődési intézmények költségvetésébe, mely 90 %-a a 2010. évi tervezett összegnek.

Az intézmények eszközbeszerzésére céltartalékot képeztünk, év közben igényfelmérés alapján fedezet ebből biztosítható.

A Polgármesteri Hivatalnál a városüzemeltetési feladatok dologi kiadásai között terveztük az útkarbantartás, parkfenntartás, játszóterek őrzése, forgalomtechnikai feladatokat, a kerületi parkok, kerékpárutak takarítását, egyéb városüzemeltetési feladatokat összesen 1.051.366 E Ft összegben.

A vagyongazdálkodási feladatok dologi kiadásaira 225.735 E Ft összeget terveztünk, mely magában foglalja többek között az ingatlanüzemeltetési kiadásokat, a lakásértékesítés kiadásait, épület, lakáskarbantartás kiadásait.

2011. évben a Média 11 Kft. szolgáltatásaira 140.000 E Ft-ot, a kiemelt rendezvények kiadásaira 40.296 E Ft-ot, a Zsombolyai Kft-nek fizetendő bérleti díjakra és üzemeltetési költségekre 404.387 E Ft-ot terveztünk. A dologi kiadások között került tervezésre a szabályozási tervek, hatástanulmányok kiadásai 86.050 E Ft összegben. Az intézmények

világítás korszerűsítésére a testületi döntésnek és a megkötött szerződésnek megfelelően 44.283 E Ft került tervezésre.

A KÖR Kft informatikai szolgáltatások 290.500 E Ft, a településmarketing feladatok dologi kiadásai 108.557 E Ft, a számlázott szellemi tevékenységek kiadásai 96.098 E Ft összegben kerültek tervezésre.

A dologi kiadások között terveztük az ÁFA befizetési kötelezettséget 227.500 E Ft összegben és a különböző kamatfizetési kötelezettségeinket 25.000 E Ft összegben.

A Polgármesteri Hivatal és az intézményi költségvetésekben a dologi kiadások között kerültek tervezésre a jogszabályváltozásokat követve a béren kívüli (cafeteria) juttatásokat terhelő kedvezményes, az adóalap 1,19-szeresére számított 16 % adó fizetési kötelezettség és a fizetendő rehabilitációs hozzájárulás. Ezen tételek a jogszabályváltozást követően továbbra is jelentős kiadási összegek a költségvetésekben, annak ellenére véve, hogy a béren kívüli juttatásokat terhelő kifizetői adó mértéke cca. 6 %-kal csökkent.

5. Egyéb működési kiadások

1. **Támogatás értékű működési kiadások államháztartáson belül** soron terveztük testületi döntések és megkötött szerződések alapján az ORFK 20.000 E Ft összegű és a Szabó Ervin Könyvtár 1.800 E Ft összegű támogatását. A helyi kisebbségi önkormányzatok 1.400 E Ft összegű önkormányzati támogatása megbontásra került úgy, hogy 300 E Ft került beépítésre az egyes önkormányzatok költségvetésébe, 12.100 E Ft-ot a kisebbségi feladatok ellátására a Támogatások céltartalék soron terveztünk, melyre évközben pályázhatnak a kisebbségi önkormányzatok. Ezen a jogcímen került tervezésre a TÁMOP Kompetencia alapú oktatás pályázat intézményi kiadásaira átadott pénzeszköz 5.990 E Ft összegben. Ezen felül a soron a pénzmaradvány terhére 60.000 E Ft került tervezésre az E. tábl. 6.1 és 6.5 sorain, így az előirányzat összege 91.090 E Ft.
2. **Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre** soron összesen 952.298 E Ft került tervezésre, ebből pénzmaradvány terhére az E. tábl. 7.5, 7.14., 7.15 sorain 8.613 E Ft kiadást terveztünk. A támogatások jogcímeit - az előző évhez képest más tagolás miatt - az E. táblázat 7.1. - 7.16. sorai tartalmazzák.
3. **Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatások soron az önkormányzat által folyósított ellátások** 809.418 E Ft összeggel került tervezésre. Az összeg a tényleges felhasználás alapján a visszaigényelhető összeggel évközben várhatóan növekedni fog. Ezen összegek fedezetet biztosítanak a jogszabályokban, valamint az önkormányzat rendeleteiben meghatározott ellátásokra. Az E. táblázat 4. sora szolgál fedezetül az önkormányzat szociális ellátásokról szóló rendelete szerinti támogatások kifizetésére, a gyámhivatali ellátásokra és a lakbértámogatásra és a 2010. évben bevezetett nevelési támogatásra. A soron tervezett összeg az előző évihez viszonyítva jelentősen nő, mert a szociális rendelet alapján nyújtott étkezési támogatások összege, mely a 2010. évben az intézményi költségvetésekben kerültek tervezésre, a 2011. évben erről a sorról kerülnek kifizetésre mintegy 80.000 E Ft összegben. Az egyéb pénzbeli juttatásokra tervezett 11.000 E Ft a prémiumévek program és az előrehozott nyugdíjak kifizetésére szolgál. Az ellátottak pénzbeli juttatásai soron

tervezett összeg nem szerepel, évközben az ezen a jogcímen teljesített kiadások módosítással kerülnek a kiadási előirányzatra.

A működési kiadások 19.611.286 E Ft összegben kerültek tervezésre, amely az önkormányzat teljes költségvetésének 72,4 %-át teszik ki.

II. Felhalmozási kiadások

- Beruházási kiadásokat** a beruházási feladat megjelölésével a D. táblázat tartalmazza 1.733.153 E Ft összegben, ebből a Polgármesteri Hivatalnál tervezett kiadások összege 1.462.024 E Ft. Ezen belül a hivatalnál 85.033 E Ft került tervezésre a pénzmaradvány terhére, a D tábl. 1., 3., 7. 9., 12., 15., 18 sorain. A beruházások között szereplő csatornaépítésre 18.100 E Ft-ot, vízvezeték és locsolóhálózat építésre 9.000 E Ft-ot, útfejlesztésre 62.851 E Ft-ot, a XII. kerülettel közös, az Irhás árok út, járda, közmű építés beruházás tervezési kiadásaira 10.000 E Ft-ot, parkoló építésre 22.000 E Ft-ot, parképítésre 130.000 E Ft-ot terveztünk, továbbra is kiemelt feladatnak tekintve a kerület útjainak, parkjainak, játszótereinek, zöldterületeinek további fejlesztését. A Petőfi S Ált. Isk. Érem u.-i ép. Óvodává alakítását 124.000 E Ft összegben, az erről szóló 175/2010./XI.ÖK./VII.14./sz. képviselő-testületi határozatnak megfelelően terveztük. Ingatlanvásárlásokra 60.288 E Ft, a lakásvásárlással kapcsolatos kiadásokra, 86.020 E Ft áll rendelkezésre. Ezen összegben belül került tervezésre a nehéz helyzetbe került lakáshitelek megsegítésére 50.000 E Ft. A Kulturális Városközpont kialakítására 113.155 E Ft összeg került tervezésre. Az önkormányzati tulajdonú lakások korszerűsítésére 8.000 E Ft-ban terveztünk kiadást. A Polgármesteri Hivatal és az intézmények számítástechnikai, informatikai fejlesztéseire 137.242 E Ft-ot tartalmaz a tervezett előirányzat. A kártalanítás, kisajátítás kiadásai 43.000 E Ft összegben kerültek tervezésre. A Polgármesteri Hivatal nagy értékű eszközbeszerzéseire a működtetés biztosítása érdekében 31.918 E Ft-ot terveztünk. Új emléktáblák, szobrok felállításának kiadásait 1.500 E Ft összegben terveztük. A hivatali beléptetőrendszer kialakításának 2011. évi ütemére 8.500 E Ft került tervezésre. A Hauszmann u.-i sporttelep 2010. évben megkötött adás-vételi szerződése alapján a 2011. évi kamattal növelt vételár részlete 595.650 E Ft. 2011-ben a GAMESZ-nál 271.129 E Ft összeget terveztünk az intézmények fejlesztési kiadásaira a D. tábla 19-34 sorok szerinti részletezésben. Ezen belül pénzmaradvány terhére 10.029 E Ft került tervezésre, a D. tábl. 33-34. sorain.

Összességében beruházási feladatokra - a 2010. évi terv adatok, 2011. évi, pénzmaradvány nélküli terv előirányzatához hasonlítva -34 %-kal nagyobb összeget volt szükséges tervezni, mint a 2010. évben, tekintettel a Hauszmann u. sporttelep 2011. évet terhelő kamatokkal növelt vételár részletére.
- Felújítási kiadások** a Polgármesteri Hivatalnál 491.106 E Ft összegben kerültek tervezésre, melyet a C. tábla mutat be részletesen. Ezen összegben belül a pénzmaradvány terhére került tervezésre a hivatalnál 47.151 E Ft, a C. tábl. 2., 3., 3.1.,5., sorain. Parkfelújításra 90.000 E Ft, útpályák aszfaltszőnyegezésére 161.541 E Ft, önkormányzati épületek felújítására 70.645 E Ft, orvosi rendelők felújítására 66.715 E Ft, járdafelújításra 60.000 E Ft került tervezésre. A Polgármesteri Hivatal Bocskai úti épület homlokzat felújításának tervezésére, alagsori ablakcserére 26.000 E Ft összeget terveztünk. Az Érem u. óvoda felújításának tervezési kiadásaira 3.950 E Ft-ot terveztünk az előző évi pénzmaradvány terhére.

A Kulturális Városközpont fejlesztési kiadásaira 106 E Ft került tervezésre.

A GAMESZ által 2011. évben elvégzendő intézményi felújításokra 274.641 E Ft áll rendelkezésre a C. táblázat 10-33 sorok szerinti részletezésben. Ezen belül pénzmaradvány terhére 7.617 E Ft került tervezésre, a C. tábl. 33.során a 2010. évi felújítási munkák garanciális visszatartásainak fedezetére.

3. Egyéb felhalmozási kiadások

1. **Támogatás értékű felhalmozási kiadás államháztartáson belül soron került** tervezésre összesen 3.166.000 E Ft, mely összeg tartalmazza a lakásértékesítés bevételeiből a fővárost megillető részt 3.156.000 E Ft mértékben, és a BM-HM szolgálati lakások értékesítése után önkormányzatunkat jogszabály alapján terhelő fizetési kötelezettséget 10.000 E Ft összegben.
2. **Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre** az E. táblázat 12.1.-12.11. sorain kerültek tervezésre 637.024 E Ft összegben, melyből 282.357 E Ft került tervezésre pénzmaradvány terhére, az E. tábl. 12.2., 12.2.01., 12.3., 12.3.02., 12.5 sorain. Részletezés: A lakóház felújítási pályázatokra 139.258 E Ft összeg került tervezésre. Társasházak korszerűsítésének támogatására a megkötött szerződés alapján pénzmaradvány terhére 1.000 E Ft-ot terveztünk. A Képviselő-testület 345/2010./XI.ÖK/XII.16./ sz. határozata alapján a Zöld BR panelprogram 167.674 E Ft és az ÖKO program 31.641 E Ft összegű, 2011-ben megkötendő támogatási szerződéseire a pénzmaradvány nyújt fedezetet. Ezen felül az ÖKO programra, a korábbi években megkötött szerződések alapján 61.126 E Ft került tervezésre, melynek a pénzmaradvány a fedezete. Az életjáradéki szerződések fizetési kötelezettségeire 34.470 E Ft, a kerület által fizetett közvilágítás fejlesztési hozzájárulásra 16.389 E Ft, a lakossági közműfejlesztés támogatására 10.000 E Ft összeg biztosított, bérleti jog megváltására nem terveztünk összeget. A közalkalmazottak háza belső átalakítására a Budahold Kft. részére 40.000 E Ft-ot tagi kölcsönként terveztünk. A Gyógyír Kft. fejlesztési támogatására 49.500 E Ft, a Szent Imre Plébánia orgona felújítására 12.500 E Ft, a Károli G. téri zsinagóga felújítására 15.000 E Ft fejlesztési célú pénzeszköz átadás került tervezésre.

III. Kölcsönök nyújtása, hiteltörlesztés

Ezen a jogcímen terveztük az önkormányzat által nyújtott lakáscélú önkormányzati kölcsönt 19.980 E Ft, a köztisztviselők, közalkalmazottak munkáltatói kölcsönét 11.800 E Ft összegben, melyből pénzmaradvány terhére 6.780 E Ft összegű kiadást terveztünk. Testületi döntésnek megfelelően biztosítjuk a Hadik Kft. tagi hitelét 38.080 E Ft összegben.

IV. Pénzforgalom nélküli kiadások

1. **A céltartalékok kiadási előirányzatait** az E/2. táblázat tartalmazza 888.850 E Ft összegben.

2011. évben is tervezésre került a működési feladatok és a fejlesztési-felújítási feladatok céltartaléka összesen 100.000 E Ft összegben melyek többek közt forrást biztosítanak az

évközben felmerülő nem tervezett kiadásokra, valamint a 2011. évi költségvetési koncepcióban jóváhagyott óvodai néptánc oktatás bevezetésének kiadásaira is.

Szociális és egészségügyi feladatok ellátása céltartalék 15.000 E Ft összegben nyújt fedezetet a szociális és gyermekvédelmi, valamint az egészségügyi területhez kapcsolódóan az önkormányzat számára kötelező, de még ellátatlan feladatokra.

Ösztöndíjakat 30.000 E Ft összegben, a helyi rendelet tervezett módosítását figyelembe véve terveztük. A pályázatokhoz az önkormányzati saját forrás új induló pályázatok benyújtásához 50.000 E Ft-os összegben került tervezésre.

A tanulók ingyenes tankönyvellátása céltartalék az igényelt normatíva alapján került tervezésre 35.600 E Ft összegben, a nyári napközis tábor pedagógus béreire és járulékaira 21.000 E Ft-ot, az intézményvezetők személyi juttatásaira, jutalmazására 57.000 E Ft-ot terveztünk. A 2011. évben tervezett összeg csökken, tekintettel arra, hogy az intézményvezetői pótlékokat az intézményi költségvetésekben tervezték.

A tanulók ingyenes tankönyvellátásához önkormányzati saját forrás terhére 38.000 E Ft céltartalék biztosított, mely az 1-3. osztályosok számára alanyi jogon biztosított ingyenes tankönyvellátásra nyújt fedezetet.

Az Újbudai Idősek Házából kilépők visszafizetési kötelezettségére 12.000 E Ft-ot terveztünk. Az intézmények eszközbeszerzésére, szakmai munka fejlesztésére 18.000 E Ft céltartalék biztosít fedezetet.

2011. évben a Környezetvédelmi Alap 213.583 E Ft összegben áll rendelkezésre tervezési szinten, melyből 105.583 E Ft összeg pénzmaradvány terhére került tervezésre.

Támogatások céltartaléka csökkentett mértékben 140.000 E Ft összegben szociális, egészségügyi, oktatási, kulturális, felújítási-fejlesztési feladatok, településmarketing célú, táborozási és sportfeladatok, valamint a kisebbségi önkormányzati feladatellátás támogatására használható fel a költségvetési rendeletben szabályozott módon. A támogatások elnyerésére egyes célok esetében az önkormányzat által kiírt pályázatok keretében kerül sor.

Bölcsődei, óvodai férőhelyek bővítésére 80.000 E Ft összegben szükséges céltartalékot képezni a saját fenntartású intézmények férőhelybővítésére és a nem saját intézményeknél szolgáltatásvásárlással megvalósított férőhely növelésére, tekintettel a nagyszámú ellátotti igényre.

Újbudai Kulturális Intézet létrehozásának kezdő kiadásaira 5.000 E Ft került tervezésre.

Köztéri alkotások, emlékművek elhelyezésére, felújítására 33.500 E Ft került tervezésre.

Az UNIKER COOP Kft. hitel felvételének garanciavállalására 95.000 E Ft összeg elkülönítése szükséges a képviselő-testület döntésének megfelelően.

Vis maior céltartalék képzése szükséges az évközben felmerülő, előre nem tervezhető természeti károk kiadásaira, vis maior esetekben nyújtott támogatásokra 15.000 E Ft összegben.

Az egyházi fenntartású közoktatási intézmények támogatásaira 35.750 E Ft került elkülönítésre a céltartalékok között.

1. Általános tartalékra 10.000 E Ft került tervezésre a 2010. évben.

Össességében a céltartalék előirányzatok - a 2010. évi terv adatok, 2011. évi, pénzmaradvány nélküli terv előirányzatához hasonlítva 23 %-kal csökkentetten kerültek tervezésre a 2010. évhez képest.

V. Független, átfutó, kiegyenlítő kiadások soron tervezett összeg nem szerepel.

VI. Finanszírozási célú pénzügyi műveletek, hiteltörlesztés

Az önkormányzat által a Fecskeház építéséhez felvett hitel 2011. évi törlesztő részletei 70.000 E Ft, valamint a nehéz helyzetbe került lakáshitelek megsegítésére felvett összesen 75.026 E Ft összegű, kedvezményes kamatozású hitel 2011. évi törlesztő részletei 26.520 E Ft összegben kerültek tervezésre.

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata kiadásainak 2011. évben tervezett összege 27.084.073 E Ft. Az Önkormányzat 2011. évi költségvetése a hatályos képviselő-testületi döntéseket és kötelezettségeket, az egyeztetések során felmerült igényeket, a közműdíjak növekedését, a jogszabályi determinációkból eredő működési kiadások növekedését, valamint a szükséges kiadáscsökkentéseket is figyelembe véve biztosítja az önkormányzat kötelező és vállalt feladatainak ellátását és az intézményhálózat működését. A fejlesztési-felújítási kiadásokra tervezett összegekkel biztosítható az intézményrendszer 2011. évben szükséges állagmegőrzése.

Az Áht. 68/A. §, 115. § és 118. §-ban foglalt tájékoztató adatok a rendelet tervezet 1-6. sz. táblázataiban kerülnek bemutatásra a Képviselő-testületnek.

A Kisebbségi Önkormányzatok költségvetése - a Kisebbségi Önkormányzatok határozatai alapján - elkülönítve kerül beépítésre a költségvetésbe.

Az Interreg Q-Ageing pályázat megvalósításához kapcsolódó feladatok és a pénzügyi kifizetések ütemezésének változása miatt a Képviselő-testület 34/2010./XI.ÖK./II.1/ sz. határozatát módosítani javaslom az előterjesztéshez csatolt határozati javaslat szerint. A Gazdagréti Szivárvány Óvoda bővítéséről hozott 174/2010./XI.ÖK./VII.14/ sz. képviselő-testületi határozatot szintén módosítani szükséges a tervezett beruházás időbeli ütemezésének változása miatt, a csatolt határozati javaslatnak megfelelően.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2011. évi költségvetési rendeletet megalkotni, a két határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2011. február 9.


Dr. Hoffmann Tamás