

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciója

I.

A KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI KERETEIT MEGHATÁROZÓ TÉNYEZŐK

A./ A központi költségvetés 2011. évi törvényjavaslata

A Kormány az Országgyűlés elé beterjesztette a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatot, és az azt megalapozó törvénymódosításokat.

Az előterjesztés készítésekor tart a költségvetési törvénytervezet tárgyalása, a költségvetési fejezetek, ill. alapok bevételi-kiadási főösszegei módosulhatnak, a módosító indítványok normatíva változásokat, feladatok közötti előirányzat-átcsoportosításokat eredményezhetnek.

B./ Makrogazdasági feltételek

A kormányzat gazdaságpolitikája:

A magyar gazdaságot jellemző folyamatokat, a gazdaság teljesítőképességét 2011-ben a világgazdasági válságból való fokozatos kilábalás jellemzi. A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában a gazdaság növekedésének beindítása és a foglalkoztatás növelése állnak a költségvetés stabilitásának megtartása mellett, a vállalkozási tevékenység serkentésével, a versenyképesség növelésével, a kiszámítható gazdasági környezet biztosításával.

Ennek megvalósítását segíti elő az adópolitikai, az üzleti környezet fejlesztésére, az értékalapú oktatás működtetésére vonatkozó intézkedések bevezetése. Az államigazgatás hatékonyságnövelésének szükségessége miatt a foglalkoztatás bővülése teljes egészében a vállalkozási szektorban kell, hogy megvalósuljon.

A folyamatosan kedvezőbbé váló külső és belső feltételek között a gazdaság már 2011-ben dinamikusabbá válik, a GDP növekedése elérheti a 3%-ot, az exportnövekedés, a lakossági és vállalati fogyasztás és beruházások növekedésének eredményeként. A háztartások fogyasztásának növekedését elősegíti az egykulcsos, alacsonyabb mértékű személyi jövedelemadó, a családi adókedvezmények bevezetése. 7%-ot közelítő növekedés várható a nemzetgazdasági beruházások területén.

2011. évben az éves átlagos infláció 3,5% körül várható.

A fiskális politika célja a kormányzati szektor méretének és hiányának egyidejű és folyamatos csökkentése. A mérséklődő deficit lehetővé teszi az adósságráta csökkenését és segíti a gazdaság külső egyensúlyának javulását. A jövedelemközpontosítás és az újraelosztás szűkítése a magánszektor mozgásterét bővíti, és hozzájárul a gazdaság versenyképességének növekedéséhez. Az adó- és járulérendszer változásai ösztönzik a foglalkoztatottság növekedését.

A középtávú költségvetés-politika célja a közpénzek hatékonyabb, közérdeket szolgáló felhasználása, az állam által nyújtott szolgáltatások magasabb színvonalának biztosítása, az igazságos közteherviselés és az esélyteremtő, szolidáris szociálpolitika.

2011-re tovább csökken az államháztartás hiánya, eredményszemléletben a GDP 3%-a alatt marad. Az államháztartás egyensúlyának javításával a Kormány biztosítja, hogy az ország teljesítse azokat a követelményeket, amelyek az euró bevezetéséhez szükségesek.

Fentiek teljesítése érdekében a 2011. évi költségvetési törvény az alábbi területeket kezeli kiemelten:

Foglalkoztatás, gazdaságélénkítés

- Munkahelyteremtés elősegítése, a foglalkoztatás élénkítése az adó- és járulékrendszer változtatásával.
- Új Széchenyi Terv a foglalkoztatás dinamikus bővítése.
- Gyógyító Magyarország – az egészségipar, a gyógy-és termálturizmus fejlesztése.
- Megújuló Magyarország – Zöld gazdaságfejlesztés, energiapolitika és kapcsolódó fejlesztési stratégia.
- Otthonteremtés- Lakásprogram, távlati lakáspolitikai célkitűzések meghatározása,
- Vállalkozásfejlesztés–Üzleti környezet fejlesztése, forrásbiztosítások rendszerének egyszerűsítése.
- Tudomány - Innováció - Növekedés, a gazdasági növekedés dinamizálása.
- A foglalkoztatás növelése.
- Közlekedés fejlesztése.
- Széchenyi Kártya program – hitelbiztosítás kis- és középvállalkozások részére,
- Közfoglalkoztatás, Nemzeti Közfoglalkoztató Program – a munkaügyi központok döntenek az önkormányzatok közfoglalkoztatási programjairól, koordinálják a szakképzést.

Családpolitika

- Családtámogatási rendszer erősítése, gyermekek utáni adóalap-kedvezmény.
- Nyugdíjrendszer átalakítása, a társadalombiztosítási nyugdíjrendszer erősítése.
- A deviza alapú lakáshittel rendelkezők megsegítése, kilakoltatási moratórium hosszabbítása, díjmentes futamidő-hosszabbítás, előtörlesztés, adósságkezelési intézmények létrehozása.

A kormányzati működés és szervezetrendszer átalakítása

- állami kiadások csökkentése,
- a közfeladatok indokolatlan kiszervezésének megállítása,
- szerkezetátalakítási alap a közfeladatot nem megfelelően ellátó szervezetek átalakítására,
- pénzügyi szabályozás, a költségvetési szervek működésével, gazdálkodásával kapcsolatos szabályozás egyszerűbbé, áttekinthetőbbé tétele,
- korszerű minisztériumi struktúra megteremtése, a fővárosi és megyei kormányhivatalok létrehozása,
- APEH és VP összevonása, Nemzeti Földalapkezelő létrehozása.

Adó- és járulékpolitikai célkitűzések

- egységes, egykulcsos jövedelemadó, mértéke 16%,

- csökken az adójóváírás mértéke: a bérjövedelem 16%-a, de legfeljebb havi 12.100 Ft,
- a „szuperbruttósítás” intézménye 2011-ben nem változik, 2012-ben a felére csökken, 2013-tól pedig megszűnik,
- családi kedvezmény: adókedvezmény helyett adóalap kedvezmény,
- béren kívüli juttatások adózása, a kedvezményes körbe tartozó tételek esetén a kifizetőnek a juttatás értéke 1,19-szerese után 16%-os adót kell fizetnie, ezen juttatások járulékmentesek, egyéb juttatások az összevont adóalap részeként a szuperbruttósítás szabályai szerint adókötelesek lesznek,
- külön adófizetési kötelezettség a biztosítótársaságok, a pénzügyi lízingcégek, a távközlési és telekommunikációs ágazat, az energiaszektor és a kereskedelmi láncok számára.

A közzsférában foglalkoztatottak bértáblái változatlanok a 2011. évben.

A dologi kiadások fedezetére a törvényjavaslat külön nem biztosít fedezetet, a normatívákból és a helyi bevételi lehetőségekből kell biztosítani a forrást csökkenő mértékben.

C./ A helyi önkormányzatok központi költségvetési kondíciói

A helyi önkormányzatok – beleértve a kisebbségi önkormányzatokat és a kistérségi társulásokat is – mintegy 3.100 milliárd forint bevétellel gazdálkodhatnak. A központi költségvetés – állami hozzájárulások és támogatások, átengedett személyi jövedelemadó címen együtt – 1.130 milliárd forintot biztosít, mely a 2010. évi korrigált előirányzat 104,5% - a.

A 2010. évi előirányzat korrigálásra került a kereset-kiegészítés megszűnésének, valamint az önkormányzati közcélú munka helyett egységes, az állam által biztosított közfoglalkoztatás megteremtésének pénzügyi hatásaival.

A központi költségvetés kompenzálja az önkormányzatok számára az öröklés, ajándékozás illetékmentessé tétele, és a vállalkozások kommunális adójának eltörlése miatt kieső bevételeket, továbbá támogatásnövekmény biztosítja a gyermekétkeztetés, a szociális ellátás területén jelentkező létszámbővülés forrását is.

Új támogatási cél a települési önkormányzatok, és a kistérségi társulások tulajdonában, fenntartásában lévő iskolai és utánpótlás sportlétesítményi infrastruktúra fejlesztése, felújítása.

A támogatási rendszer egyszerűsítése és áttekinthetőbbé tétele érdekében több területen csökken a normatív hozzájárulások száma, a szociális alapszolgáltatások jogcímrendszere egyszerűsödik, a közoktatás területén az alapfokú művészetoktatáshoz kapcsolódó hozzájárulás az alapnormatívában jelenik meg. A korábban egyedi pályázati igénylés helyett normatív módon kapják az önkormányzatok az informatikai támogatást, az érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatását, és az óvodáztatási támogatást.

A 2011. évi központi költségvetés tervezete helyi önkormányzati fejezeti céltartalékot hoz létre, ebbe a keretbe épül be az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatásának forrása azzal, hogy egyszerűsödik a támogatás igénylése.

A normatív támogatások rendszere továbbra is ösztönzi a társulásban történő feladatellátást a hatékony közszolgáltatás megvalósítása érdekében.

Az EU Önerő Alap a determinációk és az új igényeken túl lehetőséget teremt az egészséges ivóvíz-beruházások derogációs kötelezettségének megvalósítására.

A jövedelemkülönbség mérséklési számítása is egyszerűsödik. Alapja a két évvel előbbi tény adóerő-képesség lesz, a helyben maradó személyi jövedelemadó is a két évvel korábban bevallott és kimutatott összeggel szerepel a számításban, megszüntetve a korábbi tervezési bizonytalanságot.

A 2011. évben változatlan marad a személyi jövedelemadó átengedésének 40%-os mértéke, ezen belül a lakhelyen maradó rész 8%, a további 32% a normatív módon – normatívák ill. a központosított előirányzatok egyes jogcímeihez kapcsolódva – feladattal terhelve kerül elosztásra. A személyi jövedelemadó megosztásával kapcsolatos szabályok a helyi önkormányzatoknál a feladat- és forráselosztás összhangját segítik elő.

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

A települési önkormányzat jegyzője által, külön jogszabályban meghatározott esetben jogerősen kiszabott környezetvédelmi bírság összege 100%-ban, 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 szabálysértési pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100%-a – függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől – a behajtó önkormányzatot illeti meg.

Normatíva változások:

Változás az előző évhez képest, hogy egyszerűsödött a normatíva rendszer, kevesebb az igénylés jogcíme, a kötött felhasználású előirányzatok közül több tétel a normatívák közé került át. A fajlagos összegek néhány tételnél mutatnak emelkedést, zömében a 2010. évi szinten maradnak.

A főbb ágazatok normatíva változásai:

A globális támogatások összességben várhatóan növekednek a 2010. évhez viszonyítva. A helyi önkormányzatok működését általánosságban segítő normatív hozzájárulások, támogatások, valamint a központosított előirányzatokon belül a település-üzemeltetési, igazgatási és sport- és kulturális feladatok normatíva fajlagos összegei növekednek. A körzeti igazgatási feladatoknál az okmányirodák működéséhez, és építésügyi igazgatási feladatokhoz kapcsolódóan változatlanok a normatív támogatás fajlagos összegei. A gyámügyi igazgatási feladatokra kapott normatíva emelkedik, azonban az igénylés alapja 2011-ben nem az állandó lakosság száma, hanem az ellátottak száma. Az üdülőhelyi feladatokhoz kapcsolódó hozzájárulás a 2010. évi szinten marad. Az igénylés alapjául szolgáló lakosság száma kis mértékben emelkedik az előző évhez képest.

A közoktatási- nevelési feladatoknál a teljesítménymutató alapján járó alaphozzájárulás fajlagos összege változatlan, a többi oktatáshoz kapcsolódó kiegészítő normatíva a korábbi

évekkel ellentétben a 2010. évi szinten marad. Ugyanakkor az adatok arra utalnak, hogy az igénylés alapjául szolgáló ellátottak száma az általános iskola 5-8. évfolyam, és a középiskola 11-13. évfolyam esetében csökken, a többi tételnél a 2010. évi szinten marad, illetve kis mértékben emelkedik.

Az érettségi és szakmai vizsgák szervezésének, lebonyolításának támogatására, az alapfokú művészetoktatás támogatására, illetve a közoktatási informatikai fejlesztési feladatok ellátására 2011. évben normatív támogatás biztosít fedezetet, megszűnik az év közbeni igénylés. A kötött felhasználású előirányzatok között a pedagógus szakvizsga, a továbbképzés támogatására 2011. évben megszűnik az évközi igénylés, a költségvetés normatív módon a pedagóguslétszám alapján biztosít fedezetet.

A **szociális ágazatban** a lakosságszámhoz kapcsolódó juttatások fajlagos összegeinek határértékei kerültek a tervezetben meghatározásra, de növekedést mutatnak, az igénylés alapjául szolgáló lakosság szám is kis mértékben növekszik. Az „Otthonközeli” ellátások normatíva megszűnik, helyette a házi segítségnyújtásra, az idősek nappali ellátására, és a szociális étkeztetés ellátására külön normatív támogatás lesz. A szociális ellátást biztosító különböző normatív támogatások fajlagos összegei a 2010. évi szinten maradnak.

A **közművelődési önálló normatíva** már az előző évben a globális településüzemeltetési feladatok közé épült be, a központosított előirányzatok között – könyvtári és közművelődési érdekeltségnövelő támogatás – előző évi szinten biztosít forrást a feladat ellátásához.

A **fejlesztési célú központosított normatív támogatás** az európai uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítésének támogatása címen áll rendelkezésre 2011. évben, az előző évi keretösszegben. A fejlesztési feladatok az európai uniós források igénybevételeinek növekedésével, azok bevonásával valósulhatnak meg.

A települési és a területi **kisebbségi önkormányzatok** feladatarányos támogatásra jogosultak, a működésük és a kisebbségi közügyek ellátására, a támogatás forrása 2011. évben is fejezeti kezelésű előirányzatból év közben igényelhető meg.

Állami támogatás, hozzájárulás illeti meg önkormányzatunkat az alábbi jogcímenek:

Állandó népességhez kapcsolódóan:

- Körzeti igazgatási feladatok (okmányirodák, gyámügyi- és építésügyi igazgatási feladatok)
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok
- Pénzbeli szociális juttatások

Ellátottak száma alapján:

Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások feladatai:

- szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatás általános feladatai (családsegítés),
- gyermekjóléti központ,
- szociális étkeztetés,
- házi segítségnyújtás,
- időskorúak nappali intézményi ellátása,
- fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása,

Szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés

- átlagos ápolást, gondozást nyújtó ellátás,
- emelt színvonalú bentlakásos ellátás.

Gyermekek napközbeni ellátása

- bölcsődei ellátás,
- ingyenes és kedvezményes intézményi étkeztetés.

Közoktatási alap- hozzájárulások

- az óvodai neveléshez,
- az általános és középiskolai oktatáshoz,
- szakközépiskolában, szakiskolában szakképzés keretében elméleti képzéshez,
- alapfokú művészetoktatáshoz,
- általános iskolai napközi, tanulószobai oktatáshoz.

A közoktatási alaphozjárulások a közoktatási törvényben meghatározott oktatás-szervezési paraméterek alkalmazásával számított teljesítménymutató alapján járnak.

Közoktatási kiegészítő hozzájárulások:

- iskolai gyakorlati oktatás, szakképzés,
- szakmai gyakorlati képzés a szakképzési évfolyamokon,
- sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelése, oktatása (gyógypedagógiai, konduktív pedagógiai nevelés, oktatás az óvodában és az iskolában,
- korai fejlesztés, gondozás,
- fejlesztő felkészítés,
- nem magyar nyelven folyó nevelés és oktatás, kiegészítő kisebbségi oktatás,
- nemzetiségi nyelvű, két tanítási nyelvű oktatás, nyelvi előkészítő oktatás.

Egyes pedagógiai programok, szakmai feladatok támogatása:

- középszintű érettségi vizsga és a szakmai vizsga lebonyolítása,
- szakmai, informatikai fejlesztési feladatok támogatása,
- középiskolába, szakiskolába bejáró tanulók ellátása.

Szociális juttatások, egyéb szolgáltatások:

- kedvezményes óvodai, iskolai étkeztetés,
- tanulók ingyenes tankönyvellátása.

Központosított előirányzatokat az alábbi címeken igényelhetünk:

- lakossági közműfejlesztés-támogatás,
- kiegészítő támogatás nemzetiségi nevelési, oktatási feladatokhoz,
- könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás,
- helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása,
- önkormányzatok és jogi személyiségű társulásaik EU-s fejlesztési pályázatai saját forrás kiegészítésének támogatása,
- esélyegyenlőséget és felzárkóztatást segítő támogatások,
- egyes sajátos közoktatási feladatok támogatása,
- gyermekszegénység elleni program keretében nyári gyermekétkeztetés biztosítása.

Normatív, kötött felhasználású támogatások az alábbi címeken biztosítanak forrást:

- pedagógiai szakszolgálat,

- pedagógus szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevételének támogatása,
- támogatás egyes pedagóguspótlékok kiegészítéséhez (osztályfőnöki pótlék, gyógypedagógiai pótlék),
- egyes jövedelepótló ellátások támogatások kiegészítése,
- szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása.

D./ Forrásmegosztás

A Fővárosi Önkormányzatot megillető bevételeknek a fővárosi és a kerületi önkormányzatok közötti megosztása, és átutalása az Ötv. 64.§-ában, 64/A-64/C. §-ában, valamint a fővárosi és kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. törvény alapján történik. A jogszabály módosítása várható.

A forrásmegosztás keretében tervezhető bevételeknél várhatóan csökkenés prognosztizálható.

A gazdasági válság hatására várhatóan a személyi jövedelemadó helyben maradó része és az idegenforgalmi adóbevételek is csökken az előző évekhez képest.

A forrásmegosztásról szóló 2006. évi CXXXIII. számú törvény 6. § (4) bekezdése alapján a kerületi önkormányzatok jogszabály alapján számított részesedési aránya a megosztott forrásokból a tárgyévvel megelőző év forrásmegosztásához képest maximum 5%-kal nőhet, illetve csökkenhet.

Önkormányzatunk feladata továbbra is a forrásmegosztásból származó potenciális bevételek realizálása, melyet a forrásmegosztás során figyelembevett adatok ellenőrzésével, valamint a költségvetés pontos, feladatfinanszírozásra épülő tervezésével tudunk megvalósítani.

A tervezés jelen szakaszában még nem rendelkezünk információval a forrásmegosztásból származó bevételeket illetően, azokat csak becsülni tudjuk.

II.

ÁLTALÁNOS ALAPELVEK

A tervezés során kiemelt hangsúlyt kell fektetni a költségvetés bevételi és kiadási oldala egyensúlyának megteremtésére, a jelentkező hiány mérséklésére, lehetőség szerinti megszüntetésére.

2011. évben a központi költségvetésből, és fővárosi forrásmegosztásból származó bevételek, és a saját bevételeinken belül a vagyonértékesítés bevételeinek csökkenése várható. A 2011. évben a kiadási oldal csökkentésére kiemelt hangsúlyt kell fektetni, azzal az alapelvvel, hogy megszorítások nem lesznek.

2011. évben az egyes nem kiemelt területeken a kiadások feladatalapú meghatározásával, a korábbi ciklusokban kialakult kényszerpályák leépítésével, esetleges párhuzamosságok megszüntetésével biztosítható a költségvetés szerkezetének megújítása, a fejlesztési elképzelések megvalósításához, új programok, feladatok vállalásához szükséges mozgástér biztosítása.

A kiadások racionalizálása, átcsoportosítása érdekében a 2011. évben el kell végezni az intézményhálózat felülvizsgálatát a kapacitáskihasználtság további növelése érdekében, különös tekintettel a központi költségvetés teljesítménymutatókon alapuló finanszírozására, és a közoktatási törvény biztosította lehetőségekre.

A nevelési-oktatási ágazat központi költségvetési finanszírozás változását szükségszerűen követve, javasolt felülvizsgálni az önkormányzat nevelési-oktatási koncepcióját.

Az intézményi étkeztetési térítési díjak korrekciója szükséges, a korábbi években önkormányzat által átvállalt kiadásokkal és a megváltozott jogszabályi környezettel összhangban.

A működési kiadások ésszerűsítését a törvényes rendnek megfelelő költségtakarékos gazdálkodás megvalósításával, megtakarítási lehetőségek feltárásával, és az ezt elősegítő ösztönzési rendszer kialakításával kell elérni.

Az előző években ellátott feladatstruktúra felülvizsgálatával az önkormányzat által ellátott kötelező és vállalt feladatokat át kell tekinteni, és döntéseket kell hozni a kötelező feladatok ellátási szintjéről, és a vállalt feladatok esetében a feladatok további ellátásáról.

A 2011. évi költségvetés készítése során elsődlegesen a jogszabályokból eredő determinációk, a kötelező feladatok, az intézményrendszer zavartalan működtetése, ill. a Képviselő-testület által vállalt kötelezettségek fedezetét kell a tervezés során biztosítani.

Törekedni kell arra, hogy a - csökkenő források ellenére - a feladatellátás magasabb színvonalon történjen.

2011. évben, az előző évek gyakorlatát követve, cél a feladat alapú tervezés megvalósítása. A feladatok felmérése és a megvalósításhoz szükséges kiadások pontos meghatározása, tervezése lehetővé teszi, hogy feleslegesen ne kerüljenek források tartalom nélkül lekötésre.

Az ésszerű takarékoság követelményeinek érvényesítése érdekében felül kell vizsgálni a kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy a tervezésnél a források felhasználása a megfelelő, kiemelt feladatokra koncentrálódjon.

Az önkormányzat által nyújtott támogatások mértékét a költségvetési hiány csökkentése érdekében 2011. évben szükséges felülvizsgálni, csak a költségvetési koncepcióban jóváhagyott kiemelt célokra, feladatokra nyújthatók támogatások.

A korábbi megállapodások, szerződések alapján ellátott feladatokra - alapítványok, közhasznú társaságok, gazdasági társaságok, és egyéb szervek részére - nyújtott támogatások, finanszírozási kötelezettségek mértékét, indokoltságát vizsgálni kell a kiadások csökkenthetősége érdekében.

A működtetés költséghatékonyá tétele érdekében folytatni kell annak felülvizsgálatát, hogy egyes feladatok elláthatók-e más, esetlegesen gazdaságosabb formában. A külső személyi juttatások és a számlás dologi kiadások csökkentése érdekében, felül kell vizsgálni a megbízási szerződések keretében ellátott feladatokat.

Javasolt a nem kerületi fenntartású intézmények működési támogatásának felülvizsgálata, az önkormányzat forrásaitól függően a közfeladatok felvállalásának arányában történő finanszírozása.

Továbbra is kiemelt feladatnak kell tekinteni a **Fővárosi Önkormányzatot a lakásértékesítésből származó bevételekből terhelő, felhalmozódott fizetési kötelezettség rendezését**, az önkormányzat költségvetési egyensúlyának megvalósítása, és az évek során felhalmozódott összeg költségvetésre gyakorolt torzító hatásának kiküszöbölése érdekében. Fontos a fizetési kötelezettség ütemezése, és a befizetett összeg pályázat útján történő visszaigénylésének megvalósítása az önkormányzati feladatellátás érdekében.

A hivatali illetve intézményi felhalmozási kiadások tervezésénél prioritást kell kapniuk a már korábbi években elkezdett és ésszerű, törvényes rendnek megfelelő beruházási, felújítási programoknak. Új feladatok csak azok felülvizsgálatát követően, halaszthatatlanság, megfelelő indokoltság esetén - amennyiben a források biztosíthatók – indíthatók, a források alakulásának függvényében.

A **bevételi tervszámok megalapozása** érdekében meg kell vizsgálni mely területeken lehetséges a **bevételek növelése**, és elő kell készíteni azokat a módosító javaslatokat, amelyek a 2011. évi bevételek növelését eredményezhetik.

A kapacitás kihasználtságához, és a nem kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó tevékenységeknél **önköltségszámításon alapuló bevételi mértékek meghatározásával** kell többletbevételeket elérnünk.

A helyi adókról szóló jogszabályokból adódó, valamint egyéb, az önkormányzat sajátos bevételei közé tartozó bevétel növelési lehetőségeink teljes körű feltárásával, az adófelderítés eredményességének fokozásával kell törekedni az önkormányzat működései bevételeinek növelésére. Javasolt a helyi adórendelet módosítása a 2011. évre vonatkozó építmény, telek adó mértékek emelése és a rendelet hatályának kiterjesztése a lakáscélú ingatlanokra azzal a megkötéssel, hogy a kerületi lakóhellyel rendelkező (állandó lakos) tulajdonos adómentességet élvez. A szabályozás célja az, hogy az Önkormányzat növelje az őt megillető személyi jövedelemadó bevételét.

Kiemelt figyelmet kell fordítani a hatékonyság növelésére a **kintlévőségek, hátralékok behajtására**, ezzel is növelve a költségvetés bevételi oldalát.

A vagyongazdálkodásból eredő bevételek esetében felül kell vizsgálni a további vagyonhasznosítási és értékesítési lehetőségeket. A vagyongazdálkodás területén elsődlegesen a **meglévő vagyon eredményes hasznosítására** kell új megoldásokat, projekteket kidolgozni.

Bevételeink fokozása, és a fejlesztési lehetőségeink bővítése érdekében kiemelt feladat a pályázatokkal kapcsolatos feladatok eredményes lebonyolítása, ennek érdekében a feladatok ellátásához szükséges szervezetfejlesztés, a **pályázati lehetőségek figyelése**, és a pályázatok sikeres benyújtása érdekében azok megfelelő előkészítése, a pályázati elszámolások sikeres lebonyolítása.

Törekedni kell a **külső erőforrások fokozottabb bevonására a gazdálkodásba**, lehetőség szerint **több pályázat benyújtásával**, fejlesztési projektek kidolgozásával az EU támogatási rendszerből történő források elnyerése érdekében.

További lehetőségek feltárásával, törekedni kell egyes feladatok esetén, azok támogatásértékű bevételekből és átvett pénzeszközökből történő megvalósítására.

III.

KIEMELT ÖNKORMÁNYZATI FELADATOK

A költségvetés tervezésénél kiemelt feladatként kell kezelni:

1. A válság terheinek enyhítését, kiemelten két társadalmi csoport: a gyermekeket nevelő családok, és a 60 év feletti lakosok körében. Szélesítjük és kibővítjük a 60 Plusz programot, szakemberek és új források bevonásával, segítő és szociális bolthálózatot hozunk létre kerületünkben.
2. Az oktatás és sport szakmai színvonalának emelése érdekében, az egészséges életmódra nevelés céljából önkormányzati fejlesztések, felújítások megvalósítását. Ingyenesen biztosítjuk az első, második és harmadik osztályos kisiskolások számára a tankönyvcsomagokat. A költségvetési rendelettel párhuzamosan elkezdődik az a folyamat, amelynek során felülvizsgáljuk az oktatási koncepciót, a kötelező és az önként vállalt feladatok arányát, és objektív mérőszámokkal mérjük meg az intézmények hatékonyságát és a felülvizsgáljuk a kerületi és kerületen kívüli gyerekek arányát intézményeinkben. Felmérjük az összes intézmény műszaki állapotát, meghatározzuk a felújítások sorrendjét. Ennek alapján szükséges kidolgozni az intézmények felújítási koncepcióját, intézménytípusonként programokra bontva. Támogatjuk a délutáni nyelvoktatást szülői igény szerint az iskolarendszer keretein belül, felülvizsgáljuk a közétkeztetéssel kapcsolatos szerződéseket és a szülői igény szerint választható reformétkeztetés, délutáni különórák tartásának költségvonzatait az óvodában és iskolában. Megvizsgáljuk az óvodai és általános iskolai testnevelés, fejlesztési lehetőségeit, lépéseket teszünk a diáksport megszervezésére. Támogatjuk az él- és versenysportot, elsősorban a kerület minőségi sporttal foglalkozó sportegyesületein keresztül. Támogatást nyújtunk a kerületi szabadidősport megszervezéséhez és irányításához. Létrehozunk egy gazdasági alapot, amivel elősegítjük Újbuda sportéletének hosszú távú fenntartását és fejlesztését. Bővítjük a fogyatékkal élők sportolási lehetőségeit.
3. Bölcsődei és óvodai férőhelyek bővítését a fiatal, gyermeket nevelő és adózni, dolgozni akaró polgárok érdekében. Megvizsgáljuk az óvodai csoportlétszámok 25 fő alá szorításának kérdését. Továbbgondoljuk és továbbfejlesztjük a magánóvodákkal, magánbölcsődékkal, családi napközikkel való együttműködést, hogy egy új támogatási rendszerben alternatívát nyújthassanak az átlagkeresetű családok számára is. Támogatjuk az óvoda néptánc oktatás bevezetését a kerületi fenntartású nevelési intézményeinkben.
4. Az egészségügyi szolgáltatások minőségi javítását, kiemelt figyelmet fordítva az egészségmegőrzésre, és a gyermek egészségügyi feladatok ellátására. Az éjszakai gyermekorvosi ügyelet megvalósításának finanszírozási tervét kidolgozzuk. Állandó éjszakai ügyeletes gyógyszertár üzemeltetéséről szóló megállapodás előkészítését elvégezzük. Ingyenesen biztosítjuk a HPV védőoltást minden 13. életévét betöltött

lánygyermeknek, és bővítjük a kerületben élők számára az ingyenesen elérhető szűrőprogramokat a népbetegségek (különösen cukorbetegség, szív- és érrendszeri megbetegedések, daganatos megbetegedések) területén.

5. Az európai uniós források felhasználásával kapcsolatosan pályázati önrész biztosítását, pályázatok sikeres végrehajtását (Kulturális Városközpont, ÁROP Hivatali szervezetfejlesztés, TÁMOP Drogprevenciós pályázat fenntartása, megújuló energia hasznosításával kapcsolatos pályázatok benyújtása, megvalósítása).
6. A közbiztonság, közrend további javítását, az önkormányzat saját közterület felügyeletének hatékony működtetését, a térfigyelő rendszer további bővítését. Erősíteniünk kell a rendőrség, a közterület-felügyelet és a polgárőrség jelenlétét utcáinkon. A hevederzár csere programot folytatjuk rendőrségi szakvélemény kikérése mellett. A hatodik, hetedik osztályos tanulók számára biztosítjuk a KRESZ tanfolyamok, elsősegélynyújtó tanfolyamok támogatását. Részt vállalunk a lakosság közbiztonsági, vagyonvédelmi tájékoztatásában.
7. A kerület parkjainak, játszótereinek, zöldfelületeinek minőségi megőrzését karbantartását, a környezet-egészségügyi szakpolitika kidolgozását. Növeljük a kutyafuttatók és a kutyapiszok gyűjtésére telepített hulladéktárolók számát. A zöldhulladék ingyenes elszállítását, a szelektív hulladékgyűjtő szigetek környezetének rendben tartását, utcáink, közttereink, lakótelepeink és parkjaink tisztántartását prioritásként kezeljük a költségvetésen belül. Kidolgozzuk a házhoz menő szelektív hulladékgyűjtő program a családi házakra való kiterjesztését. Pénzbeli és szakmai támogatást nyújtunk a házi komposztálók felállítására a családi házas övezetekben a Környezetvédelmi Alap keretében. Az óvodás korú gyermekek környezettudatosságra nevelését kiemelten támogatjuk. Parkőri, köztisztaságért felelős egységeket hozunk létre. Felülvizsgáljuk a körtéri Gomba épület tervezési szerződéseit, és műemlékvédelmi előírásoknak megfelelő koncepció alapján indítjuk el a fejlesztést. Egyeztetéseket kezdeményezünk a Fővárosi Önkormányzattal a kelenföldi városközpont fejlesztéséről, és a Budai parkszínpad környékének felújításáról, a kerületi elképzelések megvalósítása érdekében. A parkszínpad használatára, vagy tulajdonának megszerzésére irányuló tárgyalásokat lefolytatjuk. Felkaroljuk az önkéntes zöldterületi fejlesztéseket (társasházak előtti terek virágosítása, fásítása). Zöldfelületi kataszter informatikai hátterét létrehozzuk. Feladat a Hosszúréti-patak revitalizációja a Fővárosi és a XXII. kerületi Önkormányzattal együttműködésben. Megvizsgáljuk a Kamaraerdei Vadaspark kialakításának, a Kamaraerdei, illetve a Rupp-hegyi tanösvények és a Sas-hegyi Parkerdő létrehozásának feltételeit, akkreditált erdei iskola engedélyeztetési lehetőségeit.
8. A közutak állapotának javítását, azok állagát romboló teherforgalom helyi korlátozását. A szükséges útfelújításokat a tavaszi építési idény kezdetén azonnal megkezdjük. Az utak állagát és terhelhetőségét felmérve aktualizáljuk az önkormányzat nyilvántartásait. Egységes és összefüggő kerékpárút-rendszer kialakítását megkezdjük. A meglévő úthálózat felújításának éves ütemtervét elfogadjuk azzal, hogy a biztonságos közlekedésre éves ütemezésben alkalmassá tesszük. A kerületi közutak védelme érdekében szükséges forgalomtechnikai megoldások megvalósítására kiemelt figyelmet fordítunk.

9. A köztisztviselők és közalkalmazottak bér és béren kívüli juttatásainak szinten tartását a megváltozott jogszabályi környezetnek megfelelően.
10. Folytatjuk a panelrekonstrukciós, és társasház felújítási programot, pénzügyi támogatást nyújtunk, azzal a megkötéssel, hogy a támogatást ésszerű határidőben, célszerűen és hatékonyan fel kell használni. A társasházak és lakásszövetkezetek számára önálló pályázati alapot hozunk létre a megújuló energiák hasznosítására a Környezetvédelmi Alapon belül.
11. Újbudai kulturális intézet alapítására vonatkozóan koncepciót készítünk a kerületi események hatékonyabb szervezése érdekében. Színház- és rendezvényközpont építési terveinek elkészítésére vonatkozó tervpályázatot hirdetünk meg. Első alkalommal megrendezzük az évenként megtartandó Újbudai Zenei Fesztivált a komoly- és könnyűzene kedvelőinek - tekintettel arra, hogy a 2011. év Liszt Évként került meghirdetésre. Támogatjuk a tehetséges helyi zenekarokat, előadókat.
12. Áttekintjük a kerület közlekedését. A kritikus helyeken forgalomszámlálást végzünk és ezek eredménye alapján a Fővárossal megtervezzük és megvalósítjuk a lakosságnak és a biztonságos közlekedésnek legjobban megfelelő közlekedési rendet.
13. Fellendítjük az újbudai civil életet. Feltérképezzük a civil egyesületeket, alapítványokat, rendszeres kapcsolatot építünk ki velük.
14. A feladatalapú tervezésre való teljes áttérés érdekében folytatjuk az Önkormányzat intézményeinek és gazdálkodó szervezeteinek átvizsgálását.

IV.

POLGÁRMESTERI HIVATAL TERVEZÉSÉHEZ JAVASOLT IRÁNYELVEK

A hivatal személyi juttatások előirányzata csökkenő mértékben kerülhet tervezésre, azzal hogy a jogszabályi bértételek tervezésén túl, a béren kívüli juttatások 2010. évi szinten kerülnek biztosításra, a csökkenés a létszámcsoökkentésből adódó megtakarítás eredménye. Emellett a törvényes és korszerű gazdálkodási kontrollrendszerek (különösen árelőellenőrzés, közbeszerzés, belsőellenőrzés) működtetéséhez szükséges szervezetfejlesztés érdekében átalakításokat kell végezni.

A hivatal üzemeltetési kiadásai a korábbi takarékosági intézkedések, és a közbeszerzések eredményeként a 2010. évi szinthez képest csökkenő mértékben kerülhet tervezésre. További feladatellátás dologi kiadásai felülvizsgálatot követően szintén csökkenő mértékben tervezhetők.

V.

INTÉZMÉNYEK TERVEZÉSÉHEZ JAVASOLT IRÁNYELVEK

Az önkormányzat intézményei a tervezéshez kiadott útmutató alapján készítik el költségvetés-tervezetüket, megjelölve a jogszabály által ellátott kötelező, ill. a vállalt feladatokat.

A feladatellátás színvonalának javítása érdekében 2011. évben az intézményeknél a feladat alapú tervezést kell megvalósítani. A tervezés és végrehajtás során a vezetői felelősséget szigorúan vizsgálni kell.

1. Az illetmények tervezése a Képviselő-testület által jóváhagyott létszámkeret alapján, az Oktatási-nevelési koncepcióból és az egyes ágazati törvényekből adódó determinációk, valamint a minimálbér megváltozott összegének figyelembevételével történik.

A Képviselő-testület által jóváhagyott Oktatási-nevelési koncepció szerint számított álláshelyek engedélyezett költségvetési létszámon felüli tervezett kerete (F7, H7 besorolással számolva) szolgál a túlórák, a helyettesítések különbözete, a megbízási díjak, és a pótlékok különbözetének fedezetére. 2011. évben a számított eszmei keretet az önkormányzat a forrásoktól függően az intézményi tervezési útmutatóban meghatározott mértékben finanszírozza. E keret felhasználása tartós kötelezettségvállalást nem eredményezhet.

Az intézményeknek a 2010. évi bázis keresettömeg 2 %-os mértékéig teljesítményösztönző keretet kell képezni.

2. A személyi juttatások további törvényi kötelezettségből adódó tételeinek tervezése esetén, a törvényben előírt kötelező –minimális - mértékkel (pótlékokkal) tervezzük.
3. Az önkormányzat, mint fenntartó az alábbi nem kötelező tételeket finanszírozza:
 - Béren kívüli juttatások fedezetének biztosítása 2010. év szinten, az étkezési hozzájárulást 12.000 Ft/fő/hó összegben.
 - A béren kívüli juttatások csak a kedvezményes (a juttatás 1,19-szeresének 16 %-os) adózású elemek kifizetésére fordíthatók.
 - Utazási költségtérítés címen csak a jogszabályi kötelezettség tervezhető.

A meghatározott tervezési elvek által biztosított szint feletti juttatások, kedvezmények fedezetét - amennyiben a Kollektív Szerződésben rögzítésre kerül - az intézmény saját forrásból kell, hogy biztosítsa.

Az önkormányzat forrásainak ismeretében, amennyiben a költségvetés készítésekor a fedezet biztosítható, a jutalom az intézményi költségvetésekben tervezhető a 292/2009. Korm. rendeletben foglaltak alapján.

A személyi juttatások összes előirányzata 2011. évben nem haladhatja meg az előző évi szintet.

Az intézmények a tervezett személyi juttatásokhoz, a törvényben előírt munkaadót terhelő járulékokat tervezik, a társadalombiztosítási járulék 27 %, egyes tételek után a kifizető által fizetendő egészségügyi hozzájárulás 27%.

4. A dologi kiadások 2011. évi szintje a 2010. évi terv adatot nem haladhatja meg. Ezen belül kell tervezni az üzemeltetési kiadásokat a tényleges fogyasztás és az áremelkedések figyelembe vételével. Az egyéb dologi kiadások csökkentett mértékben tervezhetőek. Az esetleges áremelkedések hatását a felhasználás csökkentésével, és az egyéb dologi tételek csökkentésével kell kigazdálkodni.

A dologi kiadások tervezett összege a költségvetés-tervezet egyeztetésekor felülvizsgálatra, indokolt esetben, ha azt feladatnövekedés indokolja, korrigálásra kerülhet a zavartalan működés biztosítása érdekében.

A béren kívüli juttatások után fizetendő kedvezményes adó a juttatás 1,19-szerese után 16%, ez csökken az előző évhez képest, ami kedvező kormányzati intézkedés következménye.

A dologi kiadásokon belül kell tervezni a fizetendő rehabilitációs hozzájárulást, 964.500 Ft/fő/év, a kötelező foglalkoztatási szint a létszám 5%-a. Az intézményvezetők kiemelt felelőssége a rehabilitációs járulék csökkentése a megváltozott munkaképességű dolgozók alkalmazásával.

Meg kell vizsgálni az intézményi működési kiadásokat, és intézkedéseket kell tenni a költségmegtakarítások elérése érdekében.

Az intézményi étkeztetést végző költségvetési szervek a szolgáltatóval kötött szerződés alapján, az abban foglalt áremelkedés figyelembevételével tervezik étkezési kiadásaikat. Az önkormányzati finanszírozás csökkentése érdekében 2011. januártól a szülői térítési díjakat a cikluson keresztül lépésről lépésre emelni szükséges, a korábbi áremelések önkormányzat által átvállalt összegéből adódó többletkiadások kiváltása érdekében, figyelemmel a szülők teherviselő képességére.

Az intézményi nagy értékű eszközbeszerzésekre az előző évekhez hasonlóan, csökkentett mértékben céltartalékot képez az önkormányzat. Az informatikai rendszer önkormányzati szintű üzemeltetéséből és központosított fejlesztéséből adódó megtakarítások érdekében önkormányzati informatikai politikát szükséges kidolgozni. Az ebben foglalt irányelvek betartása vezetői felelősség körébe tartozik.

Az intézmények által szervezett táborozások, évközben lebonyolított különböző intézményi kulturális- és sportesemények önkormányzat által biztosított összege a jóváhagyást követően év közben céltartalékból történő átcsoportosítással kerül intézményfinanszírozásként az intézményi költségvetésekbe.

Az intézmények jogszabályi feladatellátásához, illetve képviselő-testületi döntésen alapuló feladatokhoz kapcsolódó kiadások a felhasználás szerinti jogcímen az intézményi költségvetésekbe kerüljenek tervezésre.

Működési zavar elhárítására a működési feladatok céltartaléka biztosít év közben fedezetet.

5. Az önkormányzat a közművelődési intézmények feladatellátásának személyi és tárgyi feltételeit (bér, járulékaik, üzemeltetési kiadások) biztosítja. A programok finanszírozás igényét elkülönítve, programonként kell tervezni, a finanszírozás igénye nem haladhatja meg az előző évi szint 95%-át, mely az intézményi költségvetésekbe így kerül beépítésre.
6. Intézményi szinten is keresni kell a bevételek növelésének lehetőségeit. Az intézmény saját bevételét legalább az előző évi tényleges bevétel inflációval növelt mértékében tervezze.

VI.

KISEBBSÉGI ÖNKORMÁNYZATOK TERVEZÉSÉHEZ JAVASOLT IRÁNYELVEK

A kisebbségi önkormányzatok a 2011. évben működésükhöz a központi költségvetésből feladatalapú támogatásra jogosultak. A támogatás igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának és elszámolásának részletes szabályait a 375/2007. (XII. 23.) Korm. rendelet szabályozza.

Az önkormányzat jogszabályi kötelezettsége a kisebbségi önkormányzatok működésének biztosítása, a működési kiadásokon felül az önkormányzati támogatás további feladatellátásra fordítható.

Az önkormányzat által biztosított működési támogatás 2011. évi összege csökkentve 300.000 Ft összegben kerül tervezésre, azzal hogy a feladatalapú támogatásokra pályázat keretében elnyerhető összeg viszont 1.100.000 Ft-ra nő kisebbségi önkormányzatonként.

A kisebbségi önkormányzatok költségvetésüket a központi költségvetésből kapott támogatás, az önkormányzati működési támogatás, saját bevételeik, átvett pénzeszközök figyelembevételével tervezik meg. A feladatokra nyújtott önkormányzati támogatás évközben - programfinanszírozás és feladatellátás függvényében - módosítással kerül a kisebbségi önkormányzatok költségvetésébe.

VII.

A 2011. ÉVRE PROGNOSTIZÁLHATÓ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

Bevételek

A bevételek a költségvetés jelen előkészítési időszakában becsülhetőek. Ugyanakkor a központi költségvetés tervezetében szereplő normatívák, azok fajlagos összegei, ill. a központosított előirányzatok is változhatnak, folyamatban van a mutatószámok felmérése, a fővárosi forrásmegosztás eredményeként kapott megosztott bevételek nagyságrendje is csak becsülhető.

Az Önkormányzat működési és felhalmozási bevételei teljesítésében is nehezedő körülményekre, feltételekre kell számítani, melynek eredményeként ezek a bevételek is nehezebben prognosztizálhatók.

Intézményi működési bevételek körébe tartoznak a Polgármesteri Hivatalnál a hatósági, engedélyezési feladatok bevételei, az Áfa bevételek, kamat bevétel, az intézményeknél az intézményi ellátás, étkeztetés és a bérbeadásból származó bevételek. Ezen bevételcsoportnál – az Áfa bevétellel, és a kamatbevételek csökkenése miatt a Polgármesteri Hivatalnál csökkenéssel, az intézményeknél az étkezési térítési díjak korrekciójából adódó növekedéssel számolunk.

Önkormányzatok sajátos bevételei a helyi adók, átengedett központi adók, bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek.

Az **iparüzési adó** bevétele tervezésénél - mely a forrásmegosztás függvénye - a gazdasági válság hatása eredményeként a 2010. évi összeghez viszonyítottan csökkenés várható.

Az **építmény-, és telekadó** bevételeknél a tervezés jelenlegi szakaszában a tapasztalati adatok alapján, továbbá figyelembe véve a **helyi adórendelet módosítását** növekedéssel számolhatunk, ami a nem állandó lakosokat, székhellyel rendelkező vállalkozásokat érintik. Az **idegenforgalmi adónál**, - ami a forrásmegosztás függvénye - a gazdasági válság hatása eredményeként a 2010. évi összeghez viszonyítottan csökkenéssel számolunk.

A **gépjárműadó** bevételt az előző évi jogszabályváltozás, az adózók számának növekedése, valamint a 2010. évi tapasztalati adatok alapján 4%-os növekedéssel tervezzük.

Az **átengedett személyi jövedelemadó** bevételnél a 2010. évi összeghez viszonyítottan csökkenés prognosztizálható.

A **nem lakás célú helyiségek bérleti díjából** származó bevételeket változatlan szinten, a **lakbérbevételeket** előző évhez képest növelt mértékben – **döntéstől függően** - tervezzük. Az ingatlan üzemeltetéshez kapcsolódó bevételek az állomány változásának, illetve a várható áremelkedések együttes hatásának figyelembevételével képeznek bevételt a 2011. évi költségvetésben.

Az **egyéb bevételek** a nem rendszeres jellegük miatt, tapasztalati adatok alapján 2010. évi szinten kerültek figyelembevételre.

Önkormányzatok költségvetési támogatásai bevételecsoporton belül számolva az állandó lakosság számának kis mértékű növekedésével, illetve azzal, hogy az ellátottak száma bizonyos korosztályokban nő, továbbá figyelembe véve a finanszírozási rendszer változásait (jogcímek, fajlagos összegek változatlanlansága, teljesítménymutató alapján járó normatívák), 2010. évi szinten becsüljük a bevételeinket.

Felhalmozási- és tőke jellegű bevételeink várhatóan a földterület értékesítésből, a lakásértékesítésből, az önkormányzatnál maradt lakásállomány (FIK-es, peres állomány) törlesztő részleteiből, nem lakás célú helyiségek értékesítéséből származó bevételekből realizálhatók várhatóan az előző évekhez képest csökkenő mértékben. Ezen bevételek képeznek fedezetet a tervezett fejlesztésekre, és a felújítási kiadásokra, amennyiben nem nyújtanak teljes mértékben fedezetet, a hiány hitelfelvétellel finanszírozható.

A **támogatásértékű bevételek, működési, fejlesztési célra átvett pénzeszközök és a céltámogatások** címen csak az elnyert pályázati összegeket szerepeltetjük, az évközben benyújtott pályázatokkal elnyert támogatások a bankszámlánkon történt jóváírást követően kerüljenek be bevételi oldalra a költségvetésbe.

Összességében megállapítható, hogy a 2011. évben a központi költségvetésből várhatóan előző évi szinten kapunk támogatást; a forrásmegosztás során visszaosztott bevétel kisebb lesz. Saját bevételeink fenti áttekintése és az utóbbiak figyelembevétele mellett megállapítható, hogy az **összbevétel** várhatóan kis mértékben csökken az előző évhez képest.

Kiadások

A **személyi juttatások** tervezése – jelenleg változatlan bértábla és minimál bér mellett – az előző évi emelkedés áthúzó hatásával, a soros előmenetelekből adódó átsorolások, a feladat- ill. létszámváltozásokból adódó többletek, illetve csökkentések figyelembevételével történik, azzal, hogy a kiadási oldal csökkentése érdekében intézkedéseket kell tenni, hogy a 2011. évre tervezett összeg az előző évi szintet ne haladja meg.

A **munkaadót terhelő járulékok** csökkenése a bérkiadások csökkenésével összhangban történik.

Dologi kiadásokon belül az üzemeltetési kiadások a takarékos gazdálkodás figyelembevételével tervezendők azzal, hogy kiadás csökkenéssel kell számolni az előző évhez képest a tervezés során.

A Polgármesteri Hivatalnál az egyéb - nem üzemeltetési - dologi tételeknél a feladatellátás felülvizsgálata alapján a kiemelt feladatok esetében kisebb mértékben, a többi feladatot tekintve jelentősebb mértékben kell csökkenteni a kiadásokat.

Az **önkormányzat által folyósított szociális ellátások, segélyek**, a segélyezésre fordítható összegek a szociális rendelet módosításának megjelölően - a jogosultsági feltételek szigorodása figyelembevételével - kerülnek biztosításra, azzal hogy az intézményi szociális étkeztetési támogatás összege az intézményi költségvetések helyett ezen a soron kerül tervezésre mintegy 80M Ft összegben. A központi költségvetésből igényelt összegekkel év közben a tervezett összeg emelésre kerül.

Fejlesztési, felújítási kiadások között forrást kell biztosítani; a közművesítésekre, utak, parkok, járdák, parkolók, játszóterek, zöldterületek fejlesztésére, a vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatokra, ingatlan- és lakásvásárlásokra, az intézményi beruházásokra. 2011. évben az út- és parkfelújításokra, az önkormányzati-, intézményi épületek felújítására kell fedezetet biztosítani a működtetés biztosítása érdekében.

A fejlesztésekre, felújításokra várhatóan a 2010. évi tervezett kiadásokhoz képest az önkormányzat forrásainak függvényében várhatóan kisebb összeg fordítható. Fejlesztési, felújítási feladataink, kiadásaink tervezésére, ezek növelésére a jóváhagyott költségvetési törvény és az önkormányzati felhalmozási célú bevételek biztosította determinált lehetőségek figyelembe vételével kerül sor.

„**Támogatásértékű működési kiadások államháztartáson belülre**” címen kerülnek tervezésre a költségvetési szervek részére nyújtott támogatási összegek, a BRFK, a Szabó Ervin Könyvtár, a helyi kisebbségi önkormányzatok támogatásai csökkenő mértékben szintén feladatellátáshoz kötöttek.

„**Támogatásértékű felhalmozási kiadások államháztartáson belülre**” címen kerül tervezésre a Fővárosi Önkormányzat felé a lakásértékesítés bevétele miatt évek során felhalmozódott fizetési kötelezettségünk, melynek összege a 2011. évben várhatóan 3,2 Mrd Ft, valamint a BM, HM szolgálati lakások értékesítése miatt esetenként jelentkező fizetési kötelezettségünk.

„Működési célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre” címen kerülnek tervezésre a társasházi üzemeltetés kiadásai, és **csökkenő mértékben** az önkormányzati feladatokat is ellátó, non profit gazdasági szervezetek támogatási összegei, a közoktatási-, közművelődési megállapodások, és a szociális ellátási szerződések alapján fizetett összegek. Javasolt, hogy ezen összegek a tervezés során felülvizsgálatra, illetve aktualizálásra kerüljenek.

A **„Felhalmozási célú pénzeszköz átadás államháztartáson kívülre”** címen tervezett összeg a lakóház felújítási pályázatokra, társasház felújítási alapra, panelprogram-, áthúzódo kifizetéseire, közvilágítás fejlesztésre, életjáradéki szerződésekre fordítható összeget tartalmazza, indokolt és a forrásoktól függő mértékben.

„Kölcsönök nyújtása, hiteltörlesztés” címen kerül tervezésre az önkormányzat által fizetendő hiteltörlesztés és kamatok, kezelési költségek 2011. évre eső kötelezettségei, valamint a lakáscélú helyi támogatásokra, a köztisztviselők, és közalkalmazottak részére nyújtható munkáltatói kölcsönre fordítható összegek az előző évi sinthez viszonyítottan csökkenő mértékben.

Céltartalékokat javasolt képezni az előző évek gyakorlatával egyezően. A működtetés zavartalanságának biztosítása érdekében szükséges általános tartalék, működési és fejlesztési, felújítási feladatok céltartalék tervezése, valamint a pályázatokhoz saját forrás biztosításához keretösszeg elkülönítése. Céltartalékokat képezünk az intézményvezetők jutalmazása, egyéb, munkáltatói intézkedések fedezetére. A tervezés időpontjában még nem eldöntött, nevesített támogatásokat céltartalékként kell szerepeltetni. Az így létrehozott támogatások céltartaléka oktatási, kulturális, szociális, egészségügyi, településmarketing célú, sport, táboroztatási, fejlesztési, felújítási feladatokra használható fel a költségvetési rendeletben szabályozott módon.

Összességében tervezési szinten, a koncepcióban előre jelzett adatok alapján a működési kiadások csökkentésével, racionalizálásával, a fejlesztési, felújítási kiadások rangsor alapján történő, a működés biztonságát előnyben részesítő tervezésével, az előzetes kötelezettségvállalások figyelembevétele mellett a hitelkorláton belüli hitelfelvétellel kell biztosítani a 2011. évi költségvetés egyensúlyát.

Budapest 2010. december

dr. Hoffmann Tamás
polgármester