

**Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzatának 2012. évi költségvetési koncepciója**

**I.**

**A KÖLTSÉGVETÉS PÉNZÜGYI KERETEIT MEGHATÁROZÓ TÉNYEZŐK**

**A./ A központi költségvetés 2012. évi törvényjavaslata**

A Kormány az Országgyűlés elé beterjesztette a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatot, és az azt megalapozó törvénymódosításokat.

Az előterjesztés a benyújtott tervezet alapján került elkészítésre. Az előterjesztés készítésekor folyamatban van a költségvetési törvénytervezet tárgyalása, a költségvetési fejezetek, ill. alapok bevételi-kiadási főösszegei módosulhatnak, a módosító indítványok normatíva változásokat, feladatok közötti előirányzat-átcsoportosításokat eredményezhetnek. A költségvetést megalapozó törvények tervezete is a tárgyalások alatt módosulhatnak.

**B./ Gazdálkodási környezet, makrogazdasági feltételek**

A kormányzat gazdaságpolitikája:

Az elmúlt időszak nemzetközi gazdasági eseményei azt mutatják, hogy az Európai Unió még éveken keresztül egy elhúzódó pénzügyi-gazdasági válsággal küzdő övezet lesz. Az elhúzódó válságot alapvetően az okozza, hogy az országok jelentős része nem tudja megállítani államadósságának növekedését.

Ebben a nemzetközi gazdasági környezetben kell a célokat megvalósítani, ezért Magyarország célja 2012-ben az elrugaszkodás az euróválság zónától.

Magyarország 2011-ben elkezdte csökkenteni államadósságát és 2012-ben is lépéseket tesz a további csökkentés érdekében, a költségvetés hiányát stabilan, tartósan 3 % alatt tartja.

Az államadósság tartós csökkentése, valamint újratermelődésének megakadályozása növekedésorientált, munkahelyeket teremtő gazdaságpolitikával lehetséges. A növekedés beindítása érdekében már 2011. évben a Széll Kálmán Terv keretében elkezdődött azon rendszerek újjászervezése, amelyek a leginkább felelősek az államadósság újratermelődéséért.

A foglalkoztatás bővülésével növekszik a vállalatok tőkeigénye, a termelő ágazatokban növekszik a beruházási aktivitás. A kormányzat ezt a folyamatot támogatja az Új Széchenyi Terv elindításával, az Európai Unióból származó források bevonásával, illetve az adórendszer és a munkaerő-piaci ösztönzők átalakításával.

2012-ben számítani lehet a külkereskedelem bővülésének lassulására, amelynek hatására az export növekedése 8,4 % körül várható. A belföldi kereslet 2012-ben csak lassan élénkül. A Kormány a költségvetés sarokszámainak tervezéséhez – figyelembe véve az euróválság miatti kockázatokat – 1,5 % -os GDP növekedést vett alapul. A kormányzati gazdasági intézkedéseknek köszönhetően a növekedés szerkezete a korábbi évekhez képest kedvezőbben alakul, és egyre inkább belföldi forrásokra támaszkodik. Az infláció 2012-ben 4,2 % mértékben várható, amiben az ÁFA emelés egyszeri növelő hatása is jelentkezik.

A Kormány társadalom- és költségvetés-politikájának fontos sarokpontja a munkaalapú gazdaság, az arányos adórendszer, és a szolidaritás alapú társadalom építése. Az elhúzódó euróválság közepette a biztonság érdekében a Kormány Országvédelmi Tervet készített, melynek végrehajtása számos területen érinti a költségvetés helyzetét. A nemzetközi gazdasági körülmények miatti kockázatok kivédésére Országvédelmi Alapot hoznak létre a költségvetésen belül.

**A 2012. évi költségvetés kidolgozásánál - az államháztartás legfőbb céljai megvalósítása érdekében - prioritásként kell kezelni a következőket:**

- Az államháztartási hiány tekintetében, a Konvergencia programban meghatározott 2,5 %-os GDP – arányos hiánycél nem növelhető.
- A nyugdíjak védelme céljából zárttá kell tenni a nyugdíjkasszát, az állami pillérbe visszalépők nyugdíjának garانتálása érdekében.
- Az egészségügyi ellátások biztosítása céljából lépéseket kell tenni az egészségügyi kassza zárttá tétele irányába.
- Arányos, egykulcsos személyi jövedelemadó megtartása.
- Az adózásban vissza kell szorítani a visszaéléseket, csalásokat, be kell zárni a szabályozási kiskapukat, erősíteni kell a NAV ellenőrzési tevékenységét.
- A foglalkoztatás növelése és a munka világának kiszélesítése céljából, indítani kell a Start-munka programot, növelni kell a foglalkoztatottak létszámát.

Az egyensúlyi követelmények megteremtése érdekében a 2012. évi költségvetés az alábbi elemeket tartalmazza:

- A közszférában nem emelkednek az illetmények, de az alacsony keresetű munkavállalóknál megmarad a bérkompenzáció.
- A központi költségvetési szerveknél jelentősen szigorodnak a pénzköltési szabályok, csökkennek a dologi kiadások. A költségvetési fejezetek a 2011. évi stabilitási tartalékkal csökkentett bázisra tervezik a kiadási előirányzataikat.
- További lépések a munkajövedelemből élők számának növelése érdekében, foglalkoztatási lehetőségek bővítése, a szociális ellátások rendszerének átalakítása, a munkavállalás ösztönzése érdekében.
- Csökkennek az ártámogatások, a gyógyszer-támogatási rendszer átalakítása révén a kiadások mérséklődnek, a korábbi gáz- és távhő-támogatás átalakul kibővített lakásfenntartási támogatássá.
- A közösségi közlekedés szervezeti stabilitása, hatékonyabbá tétele.
- A nagy ellátó rendszerek, köz-, és felsőoktatás, egészségügy rendszerszintű átalakítása.
- Elkezdődik az önkormányzatok átszervezése, és a központi igazgatás racionalizálása, a Kormány irányítása alá tartozó intézményeknél jelentős mértékű létszámleépítés.

### **Adó- és járulékpolitikai célkitűzések**

- egységes, egykulcsos jövedelemadó, mértéke 16%,
- az adójóváírás megszűnik,
- megváltozik az adóalap-kiegészítés rendszere, 2012-ben nem kell alkalmazni az adóalap-kiegészítést a jövedelem 2 millió 424 ezer Ft-ot meg nem haladó része után, ez felett a kiegészítés mértéke 27 %,
- 2012. évben kedvezményes közteher (a kifizetőt terheli az összeg 1,19-szerese után a 16%-os szja) mellett adhatók a béren kívüli juttatások a jogszabályban rögzített értékhatárig, módosulnak az ide tartozó tételek,
- megszűnik a reprezentáció és üzleti ajándékozás szja mentessége, egyes meghatározott juttatásnak minősül, a juttatás értékének 1,19-szeresét 16% szja, és 27% eho terheli,
- társasági adózás területén 2012-től az elhatárolt veszteség az adóalap 50 %-áig lesz felhasználható, a reprezentáció és az üzleti ajándék, mint adóalap növelő tétel kikerül a társasági adó alól, az szja rendszerében kerül adóztatásra,
- az általános forgalmi adó kulcsa 25 %-ról 27 %-ra emelkedik,
- a jövedéki adó 2011. novemberétől a legtöbb termék esetében növekszik,
- a társadalombiztosítás területén sor kerül a munkavállalói járulék 1 %-os emelésére.

2012. évben az uniós forrásokból 1.369 milliárd forint összegű kifizetésekkel számolhatunk, amit a hazai költségvetés 193 milliárd forinttal egészít ki, így a társadalmi és gazdaságpolitikai célok eléréséhez mintegy 30 %-kal több uniós forrás áll rendelkezésre.

A központi költségvetésben céltartalék képzésére került sor az alábbi célokra:

- a munkáltatók támogatására, amennyiben legalább 5 %-os béremelést hajtanak végre, legkésőbb 2012. február 1-jével,
- a közszférában foglalkoztatottak bérkompenzációjára,
- diplomás pályakezdő fiatalok munkatapasztalat szerzésének támogatására,
- Prémium évek program szerint munkáltatói kifizetésekre,
- az Országgyűlési Biztosok Hivatala szervezeti átalakítására,
- az Állami Számvevőszéknél a számvevői illetményalap változtatására.

Országvédelmi Alap került létrehozásra azon feltételek és eszközök megteremtése érdekében, amelyek megvédik az országot és a gazdaságot a világgazdaságban zajló folyamatok miatt előálló kockázatoktól.

### **C./ A helyi önkormányzatok központi költségvetési kondíciói**

A helyi önkormányzatok – beleértve a kisebbségi önkormányzatokat és a kistérségi társulásokat is – 2012-ben hitelforrások nélkül mintegy 3.200 milliárd forinttal gazdálkodhatnak. Ehhez a központi költségvetés – állami hozzájárulások és támogatások, átengedett személyi jövedelemadó címen együtt – 1.140,6 milliárd forintot biztosít, mely a 2011. évi korrigált bázis előirányzat 100,7% -a.

Az 1.140,6 milliárd forint tartalmazza a megyei önkormányzatok állami támogatását is, amely várhatóan átcsoportosításra kerül a költségvetés megfelelő központi fejezeteibe, tekintettel arra, hogy a megyei intézmények állami fenntartásba kerülnek 2012. január 1-jétől.

Az új Ötv. tervezete alapján a fővárosi és a főváros kerületi önkormányzatok kötelező feladatai közül az általános és középfokú oktatási feladatok 2013. január 1-jével kerülnének ki.

2012. évben az önkormányzati finanszírozási rendszer feladatfinanszírozásához kapcsolódó normatív hozzájárulások és támogatások rendszerében alapvető változások nem lesznek, tekintettel arra, hogy az önkormányzati rendszer 2013-tól jelentősen átalakításra kerül.

A 2012. évben a települési önkormányzatot az állandó lakóhely szerint az adózók által 2010. évre bevallott személyi jövedelemadó 8%-a illeti meg.

A tervezési és beszámolási folyamatokat egyszerűsítendő – az állami támogatások egyidejű és azonos összegű megemlése mellett – a helyi önkormányzatok átengedett személyi jövedelemadó részesedése javarészt megszűnik, a helyben maradó személyi jövedelemadóból a 8 %-os részesedés azonban változatlan formában és mértékben megmarad. Tekintettel arra, hogy a megszűnő személyi jövedelemadó részesedést kiváltó támogatás a 2011. évvel azonos célokat szolgál, e változás nem érinti tartalmilag és összegszerűségében az egyes önkormányzatok forrásait.

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, valamint a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírságból származó bevétel 30 %-a – függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől – a behajtó önkormányzatot illeti meg.

#### **Feladat, és normatíva változások:**

Változás az előző évhez képest, a normatívák közül több feladat finanszírozása átkerült a kötött felhasználású előirányzatok közé. A fajlagos összegek csak néhány tételnél mutatnak változást, zömében a 2011. évi szinten maradnak.

A globális támogatások között a település-üzemeltetési, igazgatási és sport- és kulturális feladatok normatíva fajlagos összegei csökkennek. A körzeti igazgatási feladatoknál az okmányirodák működéséhez, az építésügyi-, és gyámügyi igazgatási feladatokhoz kapcsolódóan változatlanok a normatív támogatás fajlagos összegei. Az üdülőhelyi feladatokhoz kapcsolódó hozzájárulás a 2011. évi szinten marad.

A közoktatási- nevelési feladatoknál a teljesítménymutató alapján járó alap hozzájárulás fajlagos összege változatlan, a többi oktatáshoz kapcsolódó kiegészítő normatíva is a 2011. évi szinten marad.

A gyermekétkeztetéshez és a tankönyvellátáshoz kapcsolódó normatíva továbbá a közoktatási informatikai feladatok támogatása e kötelezettségek betartása, a szigorúbb elszámolás érdekében átsorolásra került a kötött támogatások közé.

A **szociális ágazatban** a szociális ellátást biztosító különböző normatív támogatások fajlagos összegei a 2011. évi szinten maradnak, kivéve az emelt színvonalú bentlakásos ellátás, ahol a normatíva csökken az előző évhez.

A közfoglalkoztatás rendszere és az álláskeresési ellátások átalakítását figyelembe véve kerülnek meghatározásra az önkormányzati hatáskörű segélyek, kiemelten a foglalkoztatást helyettesítő támogatás, a munkavállalás ösztönzése érdekében. A szociális törvény módosításával összhangban, a pénzügyi szabályozás eszközeivel is elő kívánja segíteni a különféle segélyezési formák célzottságának és a normatív szempontoknak az erősítését, hogy valóban a rászorultak számíthassanak a szociális háló biztonságára.

A pénzbeli szociális juttatások 2012-ben célzottabban kerülnek elosztásra. A hozzájárulás 20 %-ban a lakosságszám alapján, és 80 %-ban a 2011. szeptember-november hónapokban a segélyekhez biztosított önrész arányában illeti meg az önkormányzatokat min. és max. összeg meghatározásával, így hatékonyabban fogja segíteni a magasabb segélyezett létszámú önkormányzatokat.

2011. szeptemberétől a korábbi gázár- és távhő-támogatás beépült az önkormányzati lakásfenntartási támogatásba, erre a költségvetés tervezete többlet fedezetet biztosít 2012. évre.

2012. évtől az utcai szociális munka nem lesz kötelező feladat, a hozzá kapcsolódó normatív finanszírozás is megszűnik.

A **közművelődési feladatok finanszírozása** már az előző években is a globális településüzemeltetési feladatok közé épült be, a központosított előirányzatok között – könyvtári és közművelődési érdekeltség-növelő támogatás csökkentett keretösszegben biztosít forrást a feladat ellátásához.

A **fejlesztési célú központosított normatív támogatás** az európai uniós fejlesztési pályázatok saját forrás kiegészítésének támogatása címen áll rendelkezésre 2012. évben, az előző évhez képest növelt keretösszegben.

A települési és a területi **kisebbségi önkormányzatok** feladatarányos támogatásra jogosultak, a működésük és a kisebbségi közügyek ellátására, a támogatás forrása 2012. évben is fejezeti kezelésű előirányzatból év közben igényelhető meg.

A 2012. évben marad az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő önkormányzatok támogatása, a keret csökken, mert már nem terheli a megyei fenntartású intézmények működési forráshiányának finanszírozása.

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

**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

Üdülőhelyi feladatok (az idegenforgalmi adó helyi kivetése esetén)

***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,

*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 alap hozzájárulások 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.
- **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,
- önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések,
- belterületi utak szilárd burkolattal való ellátása,
- a 2011. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása.

**Normatív, kötött felhasználású támogatások az alábbi címeken biztosítanak forrást:**

- pedagógiai szakszolgálat,
- pedagógus továbbképzés támogatása (szakvizsga, továbbképzés, szakmai szolgáltatások igénybevétele),
- támogatás egyes pedagóguspótlékok kiegészítéséhez (osztályfőnöki pótlék, gyógypedagógiai pótlék),
- kedvezményes óvodai, iskolai intézményi étkeztetés,
- ingyenes és kedvezményes étkeztetés (bölcsőde, fogyatékos gyermekek nappali intézménye),
- szakmai, tanügy-igazgatási informatikai feladatok támogatása,
- tanulók ingyenes tankönyvellátása,
- egyes jövedelempótló 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. Az új Ötv. tervezete alapján várhatóan 2013-tól a forrásmegosztás rendszere is átalakul.

A forrásmegosztás keretében tervezhető bevételeknél várhatóan csökkenés prognosztizálható.

A gazdasági válság hatására várhatóan a személyi jövedelemadó helyben maradó része csökken az előző évekhez képest. Az idegenforgalmi adót 2012-től helyben szedi be önkormányzatunk, így az már nem képezi a megosztás tárgyát.

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, valamint a költségvetés végrehajtásában különösen kiemelt hangsúlyt kell fektetni a **költségvetés bevételi és kiadási oldala kiemelten a működés egyensúlyának, stabilitásának megőrzésére, a jelentkező hiány mérséklésére, lehetőség szerinti megszüntetésére.**

**2012. évben a kiadási oldal csökkentésére kiemelt hangsúlyt kell fektetni, a feladatellátás további racionalizálásával, tekintettel arra, hogy a központi költségvetésből, és fővárosi forrásmegosztásból származó bevételeink is várhatóan jelentősen csökkennek, illetve az államreform következtében strukturálisan is megváltoznak.**

Az előző évi **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, prioritásáról.** A jogszabályváltozásokból adódó várható feladatváltozások, különösen az általános- és középiskolai oktatás területén teljes körűen felül kell vizsgálni mind a források, mind a kiadások alakulását.

A hatékonyabb gazdálkodás megvalósítása érdekében a 2012. évben továbbra is törekedni kell az intézmények **kapacitás kihasználtságának további növelésére.** A működési kiadások ésszerűsítését a **költségtakarékos gazdálkodás megvalósításával, megtakarítási lehetőségek feltárásával,** és az ezt elősegítő ösztönzési rendszer kialakításával kell elérni.

2012. 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 a költségvetésen belül lekötésre.

A 2012. évi költségvetés készítése során elsődlegesen a jogszabályokból eredő kötelező feladatok ellátást, 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 informatikai megoldások bevezetésével. A fenntartói irányítás minőségét az intézményi működés informatikai programmal való követésével kell növelni.



Az önkormányzat által **nyújtott támogatások** mértékét a költségvetési hiány csökkentése érdekében szükséges felülvizsgálni és csökkenteni az előző évhez képest, csak önkormányzati kiemelt célokra, feladatokra azon belül is differenciáltan 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 működtetés költséghatékonyá tétele érdekében folytatni kell annak felülvizsgálatát, hogy egyes feladatok elláthatók-e más, esetlegesen gazdaságosabb formában.

A nem kerületi fenntartású intézmények működési támogatása az önkormányzat forrásaitól függően, legfeljebb a kerületi közfeladatok felvállalásának arányában történhet, lehetőség szerint csökkenő mértékben.

2012. évben folytatni kell a költségvetés szerkezetének megújítását, a **fejlesztési elképzelések** megvalósításához, új programok, feladatok vállalásához szükséges mozgástér megteremtése céljából. Rangsorolni és ütemezni kell a feladatokat – a gazdasági programban foglaltak figyelembe vételével - annak érdekében, hogy a tervezésnél a források felhasználása a megfelelő, kiemelt feladatokra koncentrálódjon. A hivatali illetve intézményi **felhalmozási kiadások** tervezésénél prioritást kell kapniuk a már korábbi években elkezdett beruházási, felújítási programoknak, az energiahatékonysági projekteknek. Új feladatok a források alakulásának függvényében indíthatók az energetikai felülvizsgálat alapján. A következő évek beruházásai, felújításai megvalósítása érdekében a felmért feladatok tervezését el kell végezteni, lehetőség szerint a 2012. évben.

A **Fővárosi Önkormányzatot a lakásértékesítésből származó bevételekből megillető felhalmozódott fizetési kötelezettség** 2012-ben a megkötendő megállapodás alapján az abban foglalt ütemezés szerint kerüljön tervezésre, és adott évben kifizetésre, azzal hogy történjen meg a befizetett összeg pályázat útján történő visszaigénylése a legnagyobb mértékben az önkormányzati feladatellátás érdekében.

A 2011. évre eső fizetési kötelezettséget már a 2012. évben tervezni, és a kifizetést teljesíteni kell.

A **bevételi tervszámok megalapozása** érdekében meg kell vizsgálni mely területeken lehetséges a saját **bevételek növelése**, és elő kell készíteni azokat a módosító javaslatokat, előterjesztéseket amelyek a 2012. évi bevételek növelését megalapozzák, különösen a helyiséggazdálkodás területén.

A Képviselő-testület döntése alapján az idegenforgalmi adó helyben kivetésre kerül, s így az adó fővárosi forrásmegosztásból történő kivonása a felmérések alapján jelentős bevétel növekedést jelent az önkormányzatnak.

A jogszabály változás alapján az önkormányzat által bevezethető helyi települési adók rendszerét – a fővárosi önkormányzattal összhangban - ki kell dolgozni azzal, hogy a kivetett adók ne jelentsenek többlet terhet az adóalanyok részére.

A már meglévő helyi adók esetén az adófelderítés, és behajtás eredményességének fokozásával kell törekedni az önkormányzat működési bevételeinek növelésére.

A vagyongazdálkodásból eredő bevételek esetében felül kell vizsgálni a további vagyonhasznosítási lehetőségeket. A vagyongazdálkodás területén kiemelt cél a vagyon megőrzése, gyarapítása, így elsődlegesen a **meglévő vagyon eredményes hasznosítására** kell

új megoldásokat, projekteket kidolgozni. Javasolt a hasznosítással kapcsolatos szerződésekben foglalt feltételek felülvizsgálata a bevételek növelése érdekében.

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

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

Fejlesztési lehetőségeink bővítése érdekében kiemelt feladat a pályázatok 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.

A pályázatok benyújtásának előkészítéseként a tervezéseket el kell készíttetni, a fedezet előzetes kötelezettségvállalással biztosítható.

Szükséges a **külső erőforrások fokozottabb bevonása a gazdálkodásba**, lehetőség szerint **több pályázat benyújtásával**, fejlesztési projektek, tervek kidolgozásával az EU támogatási rendszerből történő források elnyerése érdekében. Az EU következő 2014-2021-ig tartó programozási időszakában aktív közreműködéssel részt kell venni, a kerület számára fontos pályázati célok meghatározása 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. Annak érdekében, hogy a 2012-ben végrehajtott önkormányzati és államreform kerületi szinten a működés és fejlesztés feladatai harmonikus kerüljenek végrehajtásra, a költségvetésben tartalékok képzését szolgáló általános tartalék, működési és fejlesztési céltartalékok rendszerét újra kell gondolni.
2. A 2011. szeptember 30 előtti tényleges követelésállomány (3.576.959.876 Ft) ellenőrzését el kell végezni. Melynek során a követelések beszedésére tett intézkedések célszerűségét és jogszerűségét értékelni kell.
3. A válság terheinek enyhítését, kiemelten két társadalmi csoport: a gyermekeket nevelő családok, és a 60 év feletti lakosok körében. Az idősügyi programokat továbbvisszük és pályázati lehetőségek kihasználásával szélesítjük.

4. 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 tankönyvsomagokat. A felülvizsgáljuk a kötelező és az önként vállalt feladatokról elfogadott rendeletet a sarkalatos törvények alapján. Informatikai program segítségével (tanügyi információs rendszer) mérjük az intézmények hatékonyságát, erősítjük a fenntartói irányítási jogainak gyakorlását. Az összes intézmény műszaki állapotát, meghatározzuk a felújítások sorrendjét. 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. A Sport Kft segítségével koordináljuk az óvodai és általános iskolai testnevelést, az él- és versenysportot, a kerületi szabadidősportot. Létrehozunk egy gazdasági alapot, amivel elősegítjük Újbuda sportéletének hosszú távú fenntartását és fejlesztését és becsatormazzuk a társasági adóból befolyó bevételeket a kerületi sportélet támogatására. Bővítjük a fogyatékkal élők sportolási lehetőségeit.
5. Folytatjuk a bölcsődei és óvodai férőhelyek bővítését – saját beruházások, és ellátási szerződés keretében - a fiatal, gyermeket nevelő és adózni, dolgozni akaró polgárok érdekében. Törekszünk a 25 fő alatti óvodai csoportlétszámok megvalósítására. Továbbfejlesztjük a magánóvodákkal, magánbölcsődékkal, családi napközikkal való együttműködést, hogy egy új támogatási rendszerben alternatívát nyújthassanak az átlagkeresetű családok számára is.
6. Az egészségügyi szolgáltatások minőségi javítását, kiemelt figyelmet fordítva az egészségmegőrzésre, és a gyermek egészségügyi feladatok ellátására. Az éjszakai gyermekorvosi ügyelet megvalósítását és az állandó éjszakai ügyeletes gyógyszertár üzemeltetéséről szóló megállapodás előkészítését elvégezzük az alapellátás infrastruktúrájának korszerűsítésével egyidejűleg. 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.
7. Az európai uniós források felhasználásával kapcsolatosan pályázati önrész biztosítását, pályázatok sikeres végrehajtását (Kulturális Városközpont, Interreg Q-Ageing Minőségi Időskor, TÁMOP Drogprevenciós pályázat fenntartása, megújuló energia hasznosításával kapcsolatos pályázatok benyújtása, megvalósítása).
8. A közbiztonság, közrend további javítását, az önkormányzat saját közterület felügyeletének hatékony működtetését, a térfigyelő rendszer további bővítését. Az új megállapodások alapján erősítjük a rendőrség, a közterület-felügyelet és a polgárőrség jelenlétét utcáinkon. Részt vállalunk a lakosság közbiztonsági, vagyonvédelmi tájékoztatásában önkormányzati eszközökkel is.
9. A kerület parkjainak, játszótereinek, zöldfelületeinek minőségi megőrzését karbantartását, a környezet-egészségügyi szakpolitika kidolgozását. Fenntartjuk a kutyafuttatók és a kutyapiszok gyűjtésére telepített hulladéktárolókat. A kutyatartók és a lakosság többi része közötti konfliktusok elkerülése érdekében újabb kutyafuttatók létesítését megvizsgáljuk. A zöldhulladék ingyenes elszállítását, a szelektív

hulladékgyűjtő szigetek környezetének rendben tartását, utcáink, közttereink, lakótelepeink és parkjaink tisztántartását prioritásként kezeljük a költségvetésen belül. Folytatjuk a pénzbeli és szakmai támogatás nyújtását a házi komposztálók felállítására a Környezetvédelmi Alap keretében. Az óvodás korú gyermekek környezettudatosságra nevelését kiemelten támogatjuk. A körtéri Gomba műemlékvédelmi előírásoknak megfelelő koncepció alapján indítjuk el a fejlesztést annak érdekében, hogy Metro beruházás átadásával egyidejűleg befejeződjön.

10. Az egyeztetéseket folytatjuk a Fővárosi Önkormányzattal, a Magyar Nemzeti Vagyonkezelő Zrt-vel, a MÁV-val és ingatlanfejlesztőkkel a kelenföldi városközpont fejlesztéséről, és a Budai Parkszínpad környékének felújításáról, a kerületi elképzelések megvalósítása érdekében. A parkszínpad használatára, vagy tulajdonának megszerzésére irányuló tárgyalásokat folytatunk a Fővárossal.  
Felkaroljuk az önkéntes zöldterületi fejlesztéseket (társasházak előtti terek virágosítása, fásítása). Zöldfelületi kataszter informatikai háttérét létrehozuk. 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 létrehozásának lehetőségét.
11. A közutak állapotának javítását, azok állagát romboló teherforgalom helyi korlátozását folytatjuk. A szükséges útfelújításokat a tavaszi építési idény kezdetén azonnal megkezdjük. Az utak állagát és terhelhetőségét felmérve folyamatosan aktualizáljuk az önkormányzat nyilvántartásait. Egységes és összefüggő kerékpárút-rendszer kialakításában együttműködünk a fővárossal, és települési szerződés keretén belül biztosítjuk újabb kerékpártárolók építését az ingatlan fejlesztések területén. 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 továbbra is kiemelt figyelmet fordítunk.
12. A köztisztviselők és közalkalmazottak bér és béren kívüli juttatásainak szinten tartását a megváltozott jogszabályi környezetnek megfelelően.
13. 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.
14. A 2011. évben létrehozott Újbudai Kulturális Intézet segítségével újrászervezzük a kerület kulturális életét. Színház- és rendezvényközpont építési terveinek elkészítésére vonatkozó tervpályázatot hirdetünk meg. Megrendezzük az évenként megtartandó Újbudai Zenei Fesztivált a komoly- és könnyűzene kedvelőinek. Támogatjuk a tehetséges helyi zenekarokat, előadókat.
15. Figyelemmel kísérjük 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.

16. Fellendítjük az újbudai civil életet, rendszeres kapcsolatot fenntartjuk a civil egyesületekkel, alapítványokkal, pályázat kiírásával segítjük a tevékenységüket.
17. A feladatalapú tervezésre való teljes áttérés érdekében folytatjuk az Önkormányzat intézményeinek és gazdálkodó szervezeteinek átvizsgálását.

#### IV.

### POLGÁRMESTERI HIVATAL TERVEZÉSÉHEZ JAVASOLT IRÁNYELVEK

A közszférában nem emelkednek az illetmények. A hivatal személyi juttatások előirányzata csökkenő mértékben kerülhet tervezésre, azzal hogy a jogszabályi bértételek tervezésén túl, a béren kívüli juttatások 2011. évi szinten kerülnek biztosításra, évi bruttó 200.000 Ft/fő mértékben. A csökkenés az előző évben végrehajtott létszámcsökkentésből adódó megtakarítás eredménye.

A hivatal hatékony működtetése érdekében a további szervezetfejlesztést, átalakításokat a meglévő létszám szervezésével kell elvégezni.

A dologi kiadások tervezésénél figyelembe kell venni, hogy január 1-től az ÁFA 25 %-ról 27 %-ra emelkedik. A hivatal üzemeltetési kiadásai a korábbi takarékosági intézkedések, az üzemeltetés átszervezése, és a közbeszerzések eredményeként a 2011. évi szinthez képest csökkenő mértékben kerülhetnek tervezésre.

A további feladatellátásoknál a dologi kiadások felülvizsgálatot követően az Áfa növekedést is figyelembe véve a lehetőség szerint szintén csökkenő mértékben kerüljenek tervezésre.

#### V.

### INTÉZMÉNYEK TERVEZÉSÉHEZ JAVASOLT IRÁNYELVEK

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

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 különbözeteinek fedezetére. 2012. 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 2011. 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 2011. év szinten bruttó 200.000 Ft/év/fő összegben. A béren kívüli juttatások csak a kedvezményes adózású elemek kifizetésére fordíthatók.
  - Utazási költségterítés 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 2012. évi jutalom kifizetésének mértékét a költségvetési rendelet szabályozza.

A személyi juttatások összes előirányzata 2012. 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 2012. évi szintje ne haladja meg a 2011. évi terv adatot, figyelembe véve az Áfa 25 %-ról 27 %-ra történő emelkedését is. Az üzemeltetési kiadásokat a tényleges fogyasztás és az áremelkedések figyelembe vételével kell tervezni. Az egyéb dologi kiadások csökkentett mértékben tervezhetőek. Az esetleges áremelkedések hatását a felhasználás csökkentésével, és az egyéb dologi tételek csökkentésével kell igazdálkodni, intézkedéseket kell tenni a költségmegtakarítások elérése érdekében.

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 kifizetőt terhelő 16% szja kerül tervezésre.

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.

Az intézményi étkeztetést végző költségvetési szervek a szolgáltatóval kötött szerződés alapján, az abban foglalt áremelkedés figyelembevételével tervezik étkezési kiadásait.

Az intézményi nagy értékű eszközbeszerzésekre az előző évekhez hasonlóan céltartalékot képez az önkormányzat. Az informatikai rendszer fejlesztése önkormányzati szinten történik, a központosított fejlesztésből adódó megtakarítások érdekében.

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.

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

5. Az önkormányzat a közművelődési intézménye feladatellátásának személyi és tárgyi feltételeit (bér, járulékaik, üzemeltetési kiadások) biztosítja. A programok finanszírozás igényét elkülönítve, programonként kell tervezni, 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 2012. 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 az előző évi rendszerben és mértékben biztosít működési támogatást a 2012. évre, 300.000 Ft összegben működési feladatokra, továbbá feladatalapú támogatásokra pályázat keretében elnyerhető összeg legfeljebb 1.100.000 Ft összegben igényelhető év közben 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 2012. ÉVRE PROGNOSTIZÁLHATÓ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK

#### Bevételek

A bevételek a költségvetés jelen előkészítési időszakában csak becsülhetők. 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 prognosztizálható.

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 bevételek, és a kamatbevételek csökkenése miatt a Polgármesteri Hivatalnál csökkenéssel, az intézményeknél az étkezési térítési díjak emelkedéséből adódó növekedéssel számolunk.

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

Az **iparűzési adó** bevétele tervezésénél - mely a forrásmegosztás függvénye - a gazdasági válság hatása eredményeként a 2011. évi összeghez viszonyítottan csökkenés várható.

Az **építmény-, és telekadó** bevételeknél a tervezés jelenlegi szakaszában a tapasztalati adatok alapján a tavalyi bevétellel számolunk. Az **idegenforgalmi adó** helyi kivetése esetén bevételeink mintegy 80-100 M Ft-tal növelhetők, mely bevétel minden beszedett Ft-ja után 1,5 Ft támogatás jár a központi költségvetésből.

A **gépjárműadó** bevételt 2011. évi tapasztalati adatok alapján 2011. évi szinten tervezzük.

Az **átengedett személyi jövedelemadó** helyben maradó 8 % bevételt 2011. évi összeggel azonos mértékben javasolt tervezni.

A **nem lakás célú helyiségek bérleti díjából** származó bevételeket változatlan szinten, a **lakbérbevételeket** is előző évi mértékben tervezzük. Az ingatlan üzemeltetéshez kapcsolódó bevételek az állomány változásának, illetve a várható áremelkedések együttes hatásának figyelembevételével képeznek bevételt a 2012. évi költségvetésben.

Az **egyéb bevételek** a nem rendszeres jellegük miatt, tapasztalati adatok alapján 2011. évi szinten kerültek figyelembevételre.

**Önkormányzatok költségvetési támogatásai** bevételcsoporton belül számolva az állandó lakosság számának kis mértékű növekedésével, illetve azzal, hogy az ellátottak száma bizonyos korosztályokban nő (bölcsőde, óvoda, általános iskola), figyelembe véve a



finanszírozási rendszer változásait (jogcímek, fajlagos összegek változatlanága, teljesítménymutató alapján járó normatívák, és azt, hogy az oktatás 2011. teljes évben marad az önkormányzatnál), 2011. évi szinten becsüljük a bevételeinket.

**Felhalmozási- és tőke jellegű bevételeink** várhatóan a vagyonhasznosításból, az önkormányzatnál maradt lakásállomány (FIK-es, peres állomány) törlesztő részleteiből, a rossz műszaki állapotú lakások, és a gazdaságosan nem hasznosítható nem lakás célú helyiségek értékesítéséből származó bevételekből realizálhatók, várhatóan az előző évekhez képest csökkenő mértékben. Ezen bevételek a forrásai a fejlesztési, és felújítási kiadásoknak, amennyiben nem nyújtanak teljes mértékben fedezetet, a hiány konkrét beruházás(ok)ra felvett hitellel, illetve pályázati pénzeszközök igénybevételével 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 2012. évben a központi költségvetésből várhatóan előző évi szinten kapunk támogatást, a forrásmegosztás során visszaosztott bevétel kisebb lesz. Saját bevételeink fenti áttekintése és az utóbbiak figyelembevételével mellett megállapítható, hogy az összbevétel várhatóan kis mértékben csökken az előző évhez képest.

### Kiadások

**A személyi juttatások** tervezése – jelenleg változatlan bértábla és minimál bér várható emelkedése mellett – 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 2012. évre tervezett összeg az előző évi szintet ne haladja meg.

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

**Dologi kiadásokon** belül az üzemeltetési kiadások a takarékos gazdálkodás figyelembevételével tervezendők azzal, hogy a kiadások az ÁFA 2 %-os emelkedése, és az esetleges áremelkedések ellenére se haladják meg az előző évi szintet.

A Polgármesteri Hivatalnál az egyéb - nem üzemeltetési - dologi tételeknél a feladatellátás felülvizsgálata alapján lehetőség szerint 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 megfelelően - a jogosultsági feltételek szigorodása figyelembevételével - kerülnek biztosításra. A központi költségvetésből igényelt összegekkel év közben a tervezett összeg megemelésre kerül.

**Fejlesztési, felújítási kiadások** között forrást kell biztosítani a közművesítések, utak, parkok, járdák, parkolók, játszótérek, zöldterületek fejlesztésére, a vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatokra, ingatlan- és lakásvásárlásokra, az intézményi beruházásokra, kiemelten az óvodai és bölcsődei férőhelybővítésekre. 2012. évben az út- és parkfelújításokra,

az önkormányzati-, és intézményi épületek felújítására kell fedezetet biztosítani a működtetés biztosítása érdekében.

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 belülrre”** 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 kötöten.

**„Támogatásértékű felhalmozási kiadások államháztartáson belülrre”** címen kerül tervezésre a Fővárosi Önkormányzat felé a lakásértékesítés bevétele miatt évek során felhalmozódott fizetési kötelezettségünkől a 2011. évben keletkező, és a fővárossal megkötött megállapodás alapján a 2012. évet terhelő fizetési kötelezettség, 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.**

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 összegeket tartalmazza, indokolt és a forrásoktól függő mértékben.

**„Kölcsönök nyújtása, hiteltörlesztés”** címen kerül tervezésre az önkormányzat által fizetendő hiteltörlesztés és kamatok, kezelési költségek 2012. évre eső kötelezettségei, valamint a lakáscélú helyi támogatásokra, a köztisztviselők, és közalkalmazottak részére nyújtható munkáltatói kölcsönre fordítható összegek az előző évi szinthez 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.

A pályázatokhoz saját forrás biztosításához keretösszeg elkülönítése szükséges.

Céltartalékokat képezünk az intézményvezetők jutalmazása, egyéb, munkáltatói intézkedések fedezetére, a tanulók tankönyvtámogatására, az ösztöndíjak támogatására.

A tervezés időpontjában még nem eldöntött, és nem nevesített támogatásokat céltartalékként kell szerepeltetni. Az így létrehozott támogatások céltartaléka pályázatok kiírásával, és egyedi döntés alapján oktatási, kulturális, szociális, egészségügyi, településmarketing célú, sport, táboroztatási, fejlesztési, felújítási feladatokra használható fel a költségvetési rendeletben szabályozott módon.

**Összességében** tervezési szinten, a koncepcióban előrejelzett 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 2012. évi költségvetés egyensúlyát.

Budapest 2011. november 17.

dr. Hoffmann Tamás  
polgármester