


Budapest XXI. Kerület		Csepel Önkormányzata
1211 Budapest XXI. Szent Imre tér 10.		
POLGÁRMESTER		

RENDELETTERVEZET


Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetéséről

Készítette: Halmos Istvánné ágazatvezető

Előterjesztő: Németh Szilárd polgármester

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja: valamennyi bizottságnak

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


dr. Szeles Gábor
jegyző

Az előterjesztés leadva: 2011.⁰².....hó ¹⁸.....nap

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete 2011. évi ⁴⁵sz. előterjesztés Testületi ülés dátuma: 2011. II. 25.

Testületi ülés időpontja:
2011. február 25.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló – többször módosított – 1992. évi XXXVIII. törvény 71.§ (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően kerül előterjesztésre az önkormányzat 2011. évi költségvetési rendelettervezete.

A 2011. évi költségvetési rendelettervezet összeállítása a következők figyelembevételével történt:

- A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló 2010. évi CLXIX. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény).
- A Budapest Főváros Önkormányzat Közgyűlésének 3/2011.(II.8.) önkormányzati rendelete a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2011. évi megosztásáról.
- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetési koncepciójában meghatározottak.
- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testületének 2011. évre vonatkozó határozatai.
- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2010. évi költségvetésének várható teljesítése.
- A költségvetés összeállítását érintő egyéb jogszabályi változások figyelembe vétele.

A rendelettervezet a koncepcióban megfogalmazottaknak megfelelően önkormányzatunk legfontosabb célkitűzéseinek megvalósítását szolgálja: az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának megteremtése irányában történő elmozdulást, a források takarékos, hatékony felhasználásával, szigorú gazdálkodási fegyelem mellett az önkormányzati szolgáltatások biztonságosabb finanszírozását, a szociális juttatásoknál a lehetőségeinkhez képest a rászorulóknak szociális biztonságának javítását, a pénzügyi lehetőségek figyelembe vételével a kerületi vagyongazdálkodási feladatok ésszerűsítését és a közfoglalkoztatás rendszerének átalakítását a megváltozott jogszabályi környezethez igazítva.

A biztonságosabb működést biztosítja a saját bevételeink előirányzata mellett a folyószámla hitelkeret 500 millió Ft-tal, 2.500 millió Ft-ra történő megemlése. A folyószámla hitelkereten felül, szükség esetén működési hitel (bérhitel) igénybevétele szerepel a költségvetésben finanszírozási bevételként, a finanszírozási kiadások között pedig a hosszúlejáratú fejlesztési hitelekkel kapcsolatos törlesztési kötelezettségek szerepelnek.

Az előterjesztésben

- rövid áttekintést adunk a 2010. évi költségvetés teljesítésének a 2011. évi költségvetést érintő hatásairól,
- röviden áttekintjük a 2011. évi költségvetés tervezését meghatározó külső tényezőket, valamint a képviselő-testület által meghatározottakat, és
- javaslatot teszünk a 2011. évi részletes költségvetésre és a gazdálkodás szabályait részletező költségvetési rendelettervezetre.

A 2010. évi költségvetés teljesítésének hatása a 2011. évi költségvetésre

2010. évben az önkormányzat 3,7 milliárd forint tervezett költségvetési hiányának több mint 60 %-át az előző (2009.) évről áthúzódó kötelezettségek (2,3 milliárd Ft) jelentették, amelyekre pénzügyi fedezetet a 2010. évi költségvetésben kellett biztosítani. Az előző évi

költségvetésben meghatározottakhoz képest az áthúzódó kötelezettségünk 2011. évre növekedett, amely a 2011. évi költségvetés tervezési pozícióját rontotta.

Tekintettel a **2010. évi** várható teljesítésre, melyet a rendelettervezet *1-4. számú mellékleteinek 5. oszlopa* tartalmaz, számbavételre kerültek a **pénzügyi fedezet nélküli, 2011. évre áthúzódó kötelezettségek**. Ezek nagysága **várhatóan 2.475.823 eFt, mely a 2011. évi költségvetési rendelettervezet céltartalék előirányzatai között került meghatározásra**. Az áthúzódó kötelezettség a pénzügyi fedezettel nem rendelkező feladatokon kívül a 2010. december 31-i folyószámla-hitel záró-állományát (1.175.249 eFt), mint kötelezettséget is tartalmazza.

Az önkormányzat 2011. évi költségvetése tervezését meghatározó külső tényezők, valamint a képviselő-testület 2011. évi tervezési meghatározásai

1./ A 2011. évi költségvetés előkészítése során pontosításra kerültek a bevételi tervszámok, mely alapján a fővárosi önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételeknél az előzetesen meghatározottaktól eltérően 186.579 eFt-tal kevesebb bevétellel tervezhattünk. Előzetes adatokhoz képest csökkent a normatív állami hozzájárulások összege, ugyanakkor 2011. évben ismét támogatja a központi költségvetés a belterületi földutak szilárd burkolattal történő ellátását, melyhez 185.623 eFt a kötött felhasználású támogatás.

Mivel a kerület forrásainak kétharmada e két területről származik, ezek alakulása meghatározó az önkormányzat költségvetési helyzetére.

2./ Az önkormányzati hatáskörben megállapított bevételek közül a helyi építményadónál 100,-Ft/m² adóemelésről, a lakóingatlanok és helyiségek bérleti díjánál, intézményi bérbeadásoknál, a közterület használati díjánál 4 %-os emelést határozott meg a képviselő-testület.

A képviselő-testület a 2011. évi költségvetési kiadásoknál a személyi juttatások vonatkozásában a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 5 %-kal alacsonyabb összeg tervezését határozta meg. A dologi kiadások vonatkozásában, a tartalékok figyelembe vétele mellett ugyancsak 5 %-os kiadáscsökkentéssel kellett minden területen tervezni, úgy, hogy az intézmények élelmezési kiadásaik vonatkozásában 4,2 %-os árváltozással számolhattak és az energia kiadásoknál a várható árváltozások (4 %) hatása a céltartalék soron került meghatározásra. A vagyongazdálkodás és a városüzemeltetés feladatainak ellátásánál, az önkormányzati és igazgatási feladatoknál a koncepcióban megfogalmazottaknál szigorúbb feltételekkel lettek kialakítva a 2011. évi költségvetési előirányzatok. Ugyanakkor számoltunk a közterület-felügyeleti feladatok átvételével, az önkormányzati vagyonkezelő és a hivatal közötti feladatok átrendezésével összefüggésben született képviselő-testületi határozatokkal.

Javaslat Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi részletes költségvetésére

BEVÉTELEK

A 2011. évi **költségvetési bevételek összege 13.188.089 eFt**, ez 2,6 %-kal alacsonyabb az elmúlt évinél.

Az **előző évi várható pénzmaradvány 3.175.274 eFt** számbavételével a költségvetési bevételek és a várható pénzmaradvány tervezett összege 16.363.363 eFt, míg a 2011. évi tervezett **finanszírozási bevételek összege 2.931.287 eFt**.

Mindezek figyelembe vételével az **önkormányzat bevételi főösszege 19.294.650 eFt**.

(A forrásonkénti részletezést a rendelettervezet 1. számú mellékletének 6. oszlopa tartalmazza. A bevételi tervszámok címrend szerinti összegeit a 3. és 4. számú mellékletek tartalmazzák.)

A 13.188.089 eFt tervezett költségvetési bevételből a költségvetési intézmények bevételei 1.396.019 eFt *(a bevételeket a rendelettervezet 3. számú melléklete részletezi)*, a Polgármesteri Hivatal költségvetésében tervezett bevétel 11.792.070 eFt. *(A Polgármesteri Hivatal bevételeit a rendelettervezet 4. számú melléklete részletezi.)*

A tervezett bevételeknek 24,7 %-a származik **központi költségvetési támogatásból**, melynek összege **3.637.006 eFt**. A normatív támogatások előirányzata 2.676.053 eFt, a kötött felhasználású támogatásoké 403.618 eFt, a központosított előirányzatoké 186.973 eFt. *(Részletezést az 1. számú függelék tartalmazza.)*

A költségvetési törvény alapján 2011-ben is változatlanul 8 % a lakóhelyen maradó személyi jövedelemadó aránya. Az előző évinél 12,96 %-kal magasabb összeg, 370.362 eFt a tervezett előirányzat a forrásmegosztás alapján.

Működési célú támogatásértékű bevételek tervezett összege **887.204 eFt**. Ebből 818.975 eFt az egészségügy OEP finanszírozása, 18.742 eFt a forrásmegosztás révén biztosított idegenforgalmi adó és üdülőhelyi díj, 4.979 eFt a főváros támogatása a Duna u. 2-4. nyugdíjsház 24 órás nővérszolgálat kiadásaira, 43.251 eFt a szociális feladatellátás és a gyermekvédelmi feladatok pályázati támogatása. *(A bevételeket a 1/a. számú melléklet részletezi.)*

A hatósági jogkörhöz köthető (helyszíni, szabálysértési, végrehajtási bírság, igazgatási szolgáltatási díj) **közhatalmi bevételeknél** 7,41 %-os növekedéssel számoltunk, az így tervezett bevétel **43.500 eFt**.

Államháztartáson kívülről **átvett pénzeszközök** címen a költségvetés nem tartalmaz eredeti előirányzatot.

Egyéb működési célú bevételek tervezett összege **8.569.656 eFt**.

Az **intézményi működéssel kapcsolatos** nagyobb részt étkezési térítési díjakat, bérleti díjakat tartalmazó bevételek tervszáma 573.043 eFt. Az oktatási ágazat intézményeinél összességében 3.660 eFt a növekedés az előző évihez viszonyítva. Az egészségügyi intézményben a tervezett bevétel 37.259 eFt. A szociális intézményben 16,07 %-kal nagyobb összeg, 40.281 eFt került meghatározásra.

A **továbbszámlázott szolgáltatások** vonatkozásában 7,21 %-os növekedéssel számoltunk. A 100.381 eFt tervezett **kamatbevétel** a még rendelkezésre álló ún. északi bevételből realizálható. A tervezett bevételek és a várható visszatérülések alapján 198.948 eFt **ÁFA bevétel** került meghatározásra.

Építványadó bevételünk előirányzatát 2010-hez képest 19,05 %-kal növelve 1.250.000 eFt-ban határoztuk meg, figyelemmel az adó mértékének változására, az elmúlt évi teljesítésre. Ez az összeg tartalmazza a kapcsolódó bírságok, pótlékok tervezett összegét is.

Az **iparüzési adó** tervszáma 5.008.978 eFt-tal szerepel a költségvetésben, mely 4,05 %-kal alacsonyabb a 2010. évi eredeti előirányzatnál. A tervezésnél a fővárosi forrásmegosztás szabályozás változását vettük figyelembe (megszűnt az önkormányzatok jövedelem differenciálódásának mérséklése miatt a fővárostól elvonásra kerülő személyi jövedelemadó teljesített beruházásokhoz kapcsolódó 25 %-os visszatérítése).

Gépjárműadóból származó bevételeink összege 6,67 %-os emelkedéssel számolva 800.000 eFt, az előző évre tervezett előirányzatot 50.000 eFt-tal meghaladó nagyságú. A növekedés a 2010. évi bevétel adatai alapján tervezhető.

Az önkormányzati tulajdonú ingatlanokhoz kapcsolódó bevételek tervezett előirányzata összesen 620.921 eFt. A 2011. évre tervezett bérbevételek számításánál a tervezett lakbéremelést és bérleti díjemelést vettük figyelembe. Ezek alapján:

- önkormányzati lakások lakbérbevétele 228.488 eFt,
- nem szociális bérlakások lakbérbevétele 66.414 eFt,
- önkormányzati helyiségek bérbevétele 296.462 eFt,
- közterület használati díj bevétele 29.557 eFt.

Az önkormányzat egyéb elhalmozási célú bevételei az elmúlt évi eredeti előirányzatnál 79,05 %-kal alacsonyabb összegben **31.763 eFt**-tal kerültek megtervezésre az alábbiak szerint:

Önkormányzati lakások értékesítéséből származó bevételeinknél (törlesztés, vételár kiegyenlítés, elmúlt évi értékesítés áthúzódó hatása) 31.763 eFt-tal számoltunk.

A kölcsönök törlesztéséből származó bevételek között a munkáltató kölcsönök (7.960 eFt) és a Csepeli Piac Kft részére nyújtott kölcsön (11.000 eFt) törlesztéséből származó bevételt vettük számításba, összesen **18.960 eFt** összegben.

A finanszírozási bevételi előirányzatba beépítettük a 2009. évi zárszámadással jóváhagyott **pénzmaradvány** (északi bevétel, lakásépítési céltartalék, talajterhelési díj stb.) azon részét (3.175.274 eFt), melynek felhasználása 2010-ben nem történt meg, így kiadásként 2011-ben jelentkezik.

A 2011. évi költségvetés hiánya 2.697.466 eFt, melynek **külső finanszírozásához**, a 2011. évi hiteltörlesztéseket (233.821 eFt) is figyelembe véve, a **tervezett bevétel**:

- 2.500.000 eFt folyószámla hitelkeret,
- 431.287 eFt bérhitel igénybevétel.

Tekintettel a hiány nagyságára, annak finanszírozása a fentiekben jelzett módon úgy valósítható meg, ha a képviselő-testület engedélyezi a folyószámla hitelkeretnek 2.500.000 eFt-ra történő emelését.

A rövidlejáratú és folyószámla hitellel finanszírozott **költségvetési hiányhoz kapcsolódóan megvizsgáltuk az Ötv. 88. § (2) bekezdésében előírt hitelfelvételi korlát teljesíthetőségét.**

Az Ötv. 88. § (2) bekezdésében előírtak szerint a helyi önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának (hitelfelvételének és járulékainak, valamint kötvény kibocsátásának, garancia és kezességvállalásának, lízingjének) felső határa a korrigált saját bevétel.

A számítást az alábbi 1. számú szövegekőzi táblázatban mutatjuk be.

1. számú szövegekői táblázat

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának felső határa 2011. évre

		ezer Ft-ban
1. 2011. évre tervezett saját bevételek		7.780.280
ebből: helyi adók	6.258.978	
gépjárműadó	800.000	
kamatbevételek	100.381	
egyéb sajátos bevételek	620.921	
2. Le: rövidlejáratú kötelezettségek		419.821
ebből: hiteltörlesztés	233.821	
kamatkiadás + projekt vizsgálati díj	186.000	
3. Rövidlejáratú kötelezettségekkel csökkentett bevétel		7.360.459
4. Korrigált folyó bevétel, hitelfelvételi korlát (3. sor 70 %-a)		5.152.321
6. Hitelfelvételre felhasználható		5.152.321

A 2011. évi költségvetési hiány finanszírozására az előző évi várható pénzmaradvány igénybevétele, tehát a belső finanszírozása nem lehetséges, mivel a pénzmaradványnak szabadon felhasználható része nincs, ezért a költségvetési hiány külső finanszírozása szerepel a költségvetési javaslatban.

KIADÁSOK

Az önkormányzat **2011. évi működési és felhalmozási költségvetési kiadása 15.885.555 eFt**. A tervezett finanszírozási kiadások összegét, 233.821 eFt-ot és az előző évi várható működési és felhalmozási célú pénzmaradványt (3.175.274 eFt-ot) is tartalmazó 2011. évi kiadási főösszeg 19.294.650 eFt, amely az előző évi eredeti előirányzatnál 15,6 %-kal kisebb. A csökkenés a 2011. évi költségvetési kiadások vonatkozásában 8,13 %.

A tervezett költségvetési kiadások hiánya 2.697.466 eFt, melyből

- 2010. évről áthúzódó kötelezettségekre 2.475.825 eFt,
- 2011. évi kiadások forráshiánya 221.938 eFt.

A hiány alakulását forrásonként a rendelettervezet *2. számú függeléke*, az önkormányzat finanszírozási mérlege mutatja be.

A tervezett kiadások

- önkormányzati szintű előirányzatait a rendelettervezet *2. számú melléklete*,
- címrend szerinti megbontását a rendelettervezet *3. és 6. számú melléklete*, a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a *4. és 4/a. számú*, valamint a kisebbségi önkormányzatok tekintetében a *4/b. számú melléklete*

tartalmazza.

A 2011. évre tervezett bevételek és hitelek együttes összege alapján a kiadásokat felhasználási céloknak megfelelően a 2. számú szövegekői táblázatban az alábbi összegekkel javasoljuk:

2. számú szövegekői táblázat

ezer Ft-ban

Megnevezés	Feladatra tervezve	Tartalékon tervezve	Összesen	Meg- oszlás %-a
1. Működési kiadás	11.581.171	2.512.942	14.094.113	88,7
2. Adósságszolgálat kamata	166.000	-	166.000	1,0
3. Működési pénzeszköz átadás	509.510	-	509.510	3,3
4. Működési költségvetési kiadás	12.256.681	2.512.942	14.769.623	93,0
5. Előző évi műk.pénzmaradvány			295.091	
6. Működési kiadás összesen(4+5)			15.064.714	
7. Felhalmozási kiadások	413.326	702.606	1.115.932	7,0
ebből:				
felújítások	8.500	223.023	231.523	1,6
egyéb felhalmozási kiadás	39.955	31.587	71.542	0,5
kerületi beruházás	217.623	79.438	297.061	2,0
pénzeszköz átadás	139.288	47.525	186.813	1,2
céltartalék	-	237.138	237.138	1,6
8. Támogatási kölcsön nyújtása	7.960	-	7.960	0,1
9. Felhalmozási költségvetési kiadás (7 + 8)	413.525	702.606	1.115.932	7,0
10. Előző évi felhalmozási pénzmaradvány			2.880.183	
11. Felhalm.,finanszírozási kiadás			233.821	
12. Felhalmozási kiadás összesen (9+10+11)			4.229.936	
13. Költségvetési kiadás összesen (4+9)	12.670.206	3.215.548	15.885.555	100,0
14. Kiadások mindösszesen (6+12)			19.294.650	0,0

MŰKÖDÉSI KIADÁSOK

Az önkormányzat **működési költségvetésének** 2011. évi tervezett előirányzata **14.769.623 eFt**, amely az előző évi eredeti előirányzatnál 5,85 %-kal alacsonyabb. Az intézményhálózatban szintén 4,57 %-os előirányzat csökkenés tapasztalható. Ugyanakkor az intézményi feladatellátást érintően mintegy 473.683 eFt került meghatározásra a tartalékok között céltartalékként.

Az önkormányzati költségvetés a működést érintően biztosítja:

A személyi juttatások vonatkozásában

- egységesen minden intézmény és a hivatal vonatkozásában személyi juttatás 5 %-os csökkentése, a kötelező elemek tervezése és az elmúlt évi béren kívüli juttatások megtartása mellett,
- 2011. évben a közalkalmazottaknál a soros béremelést, a minimálbérré történő kiegészítést és a garantált bérminimummal kapcsolatos kiegészítést, valamint az illetménypótlék számítási alapját 2011-ben 20.000,-Ft-ban határozta meg,
- a pedagógusok részére kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés 2011-ben is 5.250,-Ft/fő/hó,

- a költségvetési törvényben előírtak szerint a közalkalmazottaknál a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-át az intézmények a lehetőségeik szerint tervezték,
- a köztisztviselők tekintetében a 2011. évi illetményalap 38.650,-Ft, mely a tavalyihoz képest nem változott, ugyanakkor a soros béremeléshez, a minimálbérre történő kiegyensúlyozás érdekében a fedezetet e körben is biztosított,
- a költségvetési javaslatban a béren kívüli juttatások között 2011-ben 19,04 %-os személyi jövedelemadó teherrel étkezési hozzájárulás havi mértéke a rendelkezésre álló személyi juttatás előirányzat alapján, az iskolakezdési támogatás az elmúlt évivel azonos mértékben (13.000,-Ft/gyermek) került meghatározásra a közalkalmazotti szférában,
- a köztisztviselők 2011. évi cafetéria kerete 200 eFt, mely a személyi jövedelemadó összegét is tartalmazza,
- a Korm. rendelet alapján a közszférában dolgozók kompenzációban részesülnek a személyi jövedelemadó változásából adódó jövedelemcsökkenések miatt, mellyel kapcsolatos előirányzatok utólag a tényleges kifizetés alapján kerülnek a költségvetésbe beemelésre,
- a létszámcsökkentéssel és nyugdíjazással (és a nők 40 éves jogosultsága alapján történő nyugdíjazása alapján) járó többletkiadások előirányzatai (felmentési időre, végkielégítésre) a céltartalékban kerültek intézményenként meghatározásra.

A dologi kiadások vonatkozásában

- az élelmezési kiadásoknál 4,2 %-os inflációval,
- az energia, közüzemi és kommunális kiadásoknál 4 % árváltozások figyelembe vételével, a céltartalék soron történő tervezéssel,
- egyéb dologi kiadások vonatkozásában az intézményeknél 5 % csökkenéssel,
- képviselő-testületi határozatokkal

számol.

A **vagyongazdálkodási és kerületüzemeltetési feladatoknál** a költségvetési koncepcióban meghatározottaknál alacsonyabb előirányzati szinten, a feladatellátás rendszerének átalakítása figyelembe vételével készült el a 2011. évi költségvetési javaslat.

Működési kiadások ágazonként

Oktatási, művelődési, ifjúsági és sport ágazat

Az ágazat költségvetési kiadási előirányzataira vonatkozó javaslat a költségvetési koncepcióban megfogalmazott és elfogadott irányelvek és feladatok figyelembe vételével készült el. Az oktatási intézményi kiadások tervezett összege **6.707.400 eFt**, 4,75 %-kal alacsonyabb a 2010. eredeti előirányzatnál *(3/a. számú melléklet)*.

Az ágazati törvényből adódó kötelező és önként vállalt feladatokat ellátó intézményeink működtetését 2011-ben szerény keretek között biztosítjuk, a költségvetési előirányzatok meghatározásakor az alapfeladatok elsőbbséget élveztek.

Az intézményhálózat strukturális átalakításának első lépéseként 2011. január 1-től a képviselő-testület döntésének megfelelően a Nagy Imre Általános Művelődési Központ önálló gazdálkodási jogköre megszűnt, s az önállóan működő intézménynek a jövőben az Oktatási Szolgáltató Intézmény látja el a gazdálkodási feladatait.

Az ágazat 2011. évi **engedélyezett létszáma 1734,5 fő**, melyhez a tervezett **személyi juttatás** előirányzata az elmúlt évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 4,81 %-kal alacsonyabb. A kiadást csökkentést az intézményekben az alábbiak szerint érvényesítették:

- az alapilletmény csökkentése 5 %-kal,
- a 2 %-os kereset kiegészítés csökkentése 50 %-kal,
- a határozott időre szóló kereset-kiegészítés 3 havi csökkentése,
- a készenléti, ügyeleti díj, túlóra 7,4 %-os csökkentése

A **személyi juttatás** tervezésénél többletkiadást jelentett:

- 2010. január 1-i soros előrelépések, kategóriaváltások, a bölcsődei férőhelybővítés miatti bérkiegészítés, ún. szintrehozás 3.581 eFt,
- 2011. évi soros béremelésre tervezett előirányzat 33.259 eFt,
- 2011. évi minimálbérré történő kiegészítés és a garantált bérminimum bérigénye összesen 10.704 eFt.

Összegezve, **az ágazat tervezett személyi juttatása, a fentiekben részletezett korrekciókat figyelembe véve, 3.893.374 eFt, ezen felül a céltartalékok között (2/a. számú mellékletben) szerepel:**

- a felmentési időre és végkielégítésre járó, valamint a 40 év jogosultsági idővel rendelkező nők nyugdíjba vonulása esetén a felmentésre járó illetményre 96.566 eFt,
- az érdekeltségi jutalomra 3.937 eFt,
- intézményi szerkezeti átalakításokhoz kapcsolódó személyi juttatásra 31.400 eFt,

A személyi juttatások tervezett előirányzatához kapcsolódó járulékfizetési kötelezettség 2011. évi előirányzata az intézményeknél tervezve 1.008.076 eFt, céltartalékon tervezve 35.735 eFt.

A működés **dologi kiadásainak** ágazati szintű előirányzata **1.795.592 eFt**, ez a 2010. évi előirányzathoz, 1.851.126 eFt-hoz viszonyítva 3,0 %-kal alacsonyabb a következők hatására:

- a költségvetési koncepcióban meghatározottak alapján az elmúlt évi eredeti előirányzathoz képest 3 %-os csökkentés végrehajtása, ez 85.941 eFt kiadáscsökkenést jelent,
- az élelmezéssel kapcsolatos kiadásoknál 4,2 %-os árváltozással, valamint a tényleges létszám figyelembe vételével történő tervezés, amely 30.407 eFt többletkiadást eredményezett.

A közüzemi díjaknál, a kommunális kiadásoknál az energia árváltozások kompenzálására 4 %-os áremelés hatása (27.195 eFt) a céltartalék soron került megtervezésre.

A 2011. évi költségvetésben még nem számoltunk a „Szemünk Fénye Program” keretében 2010. évben az intézményeinkben megvalósított világítás korszerűsítés villamos energia megtakarítás hatásaival. Az elmúlt év végén befejeződött fejlesztés hatását 2011-ben vizsgáljuk, s a jövőben a tapasztalati adatok alapján számolunk a megtakarításokkal.

A dologi kiadásokon belül az élelmezési és energetikai kiadások tervezésével a szakmai feladatok dologi kiadásaira, eszközök beszerzésére, egyéb feladatokra igen alacsony összeg állt az ágazat rendelkezésére, ezért az oktatási ágazat dologi kiadások tartalékára a céltartalék soron 50.000 eFt került elkülönítésre. Ugyancsak a céltartalékok között szerepel az Oktatási Szolgáltató Intézmény pótlólag igényelt feladatváltozás többlete 5.394 eFt.

Az ágazat dologi kiadásainak kiegészítésén felül a **közoktatási** feladatokra, a közoktatás színvonalának javítása érdekében a következő előirányzatokat terveztük a céltartalékok (2/a. számú melléklet) között.

- a kötött felhasználású normatív támogatással biztosított pedagógus szakvizsgára és továbbképzésre 9.807 eFt,
- a kötött felhasználású normatív támogatással biztosított bölcsődei dolgozók továbbképzés és szakvizsga kiadásaira 686 eFt.
- normatív támogatással a közoktatás szakmai és informatikai fejlesztésére 10.957 eFt,
- a Nagy Imre Általános Művelődési Központban módszertani központ kialakítására 1.270 eFt,
- a pedagógiai programok módosításához, és intézményi szerkezeti átalakításhoz szakértő vélemény kiadásaira 6.350 eFt,
- a Pedagógiai Szakmai Szolgáltató és a Nevelési Tanácsadó átvilágítására 2.540 eFt,
- Határon túli magyar lakta területek megismerését célzó programra 10.000 eFt,
- a közoktatási intézmények konyháinak HACCP minőségbiztosítási előírásainak folyamatos megtartására 10.000 eFt.

Szükség anyagi lehetőségeink ellenére kiemelt figyelmet kívánunk fordítani testnevelési órák, iskolai sportkörök, diák sportegyesületek, az utánpótlás sportolási lehetőségeinek támogatására, ezzel összefüggésben az egészséges életmód elterjesztésére és feltételeinek biztosítására, a szemlélet kialakítására. A **sporttal** kapcsolatban a céltartalékban tervezett összegek célzott és ellenőrzött felhasználását kívánjuk megteremteni. A tervezett előirányzatok az alábbiak:

- 2011. évi önkormányzati sportrendezvények szervezése, országos sportversenyek döntőbe jutott diáksportolók támogatása 700 eFt,
- 2011. évi központi kerületi sportrendezvényekre (Csepeli Streetball- Kosárlabda Fesztivál, Csepel Sziget kerékpáros túra, Csepel Futás, Sporttoborzó és Egészségnap) 2.600 eFt,
- a sportutánpótlás támogatására (tornaterem bérletekre) 4.000 eFt,
- diáksporttal kapcsolatos feladatokra, iskolai sportot segítő sportcentrum kialakítására 10.000 eFt,
- Sportcélú támogatásokra 10.000 eFt,
- Jedlik Ányos Gimnázium tornatermének parkettázására 8.000 eFt.

A **közművelődés** területén a helyi kötelező és önként vállalt feladatokat a Csepeli Művelődési Központ, a Nagy Imre Általános Művelődési Központ tevékenységén keresztül biztosítjuk. Célunk az önkormányzat kulturális életének, a lakossági igények alapján a hagyományos művelődési formák és tartalmak bővítése.

E feladatellátás keretében tervezi az önkormányzat a nagy múltú Auth Henrik Fúvószenekar támogatását, melynek 5.000 eFt előirányzatát a céltartalékok között terveztük.

A költségvetési rendelettervezet 2011. évben is a céltartalék soron határozza meg a kötöttségtől mentes normatív előirányzatok egy részét (*ingyenes tankönyvtámogatás*), melynek összege 31.152 eFt.

A költségvetési törvényben meghatározottakon felüli önkormányzati forrásból történő kiegészítést javasolt az ágazat a tankönyvtámogatásra, a törvényben meghatározott tanulók ingyenes a tankönyvellátásának biztosítása érdekében. A tervezett előirányzatot a rendelettervezet céltartaléka, a *2/a. számú melléklet* tartalmazza, 6.200 eFt összeggel.

Az ágazathoz tartozó intézmények működési kiadásait a rendelettervezet *3/a. és 6/a. számú mellékletei* tartalmazzák és részletezik.

Egészségügyi ágazat

A **Csepeli Egészségügyi Szolgálat** javasolt kiadási előirányzata összesen **1.104.669 eFt**, 5,45 %-kal alacsonyabb a 2010. évi eredeti előirányzatnál.

A **személyi juttatások** csökkentése a koncepcióban meghatározottak szerinti, 5 %-os. Az intézmény az elvonást az alapilletmény csökkentésével biztosította. A javasolt **556.239 eFt** személyi juttatás tartalmazza a közalkalmazotti kategóriák szerinti besorolási alapilletményt, a jogszabály szerinti soros előrelépések, a minimálbérre történő és a garantált bérminimummal kapcsolatos kiegészítés fedezetét, a 2. % kereset-kiegészítést és az intézményi kereten belül tervezhető béren kívüli juttatásokat.

Az ágazat tervezett személyi juttatásán felül a **céltartalékok** között (2/a. számú mellékletben) szerepel:

- a felmentési időre és végkielégítésre járó, valamint a 40 év jogosultsági idővel rendelkező nők nyugdíjba vonulása esetén a felmentésre járó illetményre 36.102 eFt,
- az érdekeltségi jutalomra 628 eFt.

A tervezett **dologi kiadások** 2010. évhez képest 5,37 %-kal csökkentek. A rendelkezésre álló **399.860 eFt** előirányzat betartásához számos takarékosági intézkedés bevezetésére kerül sor. Ezen intézkedések: a meglévő vállalkozói szerződések felülvizsgálata, a szerződéses orvosok finanszírozási részesedési hányadának csökkentése, takarékosági intézkedések a beszerzések és az energia költségek csökkentése területén stb.

Az egészségügyi feladatellátással kapcsolatban a **céltartalék** soron még az alábbi előirányzatok szerepelnek:

- HPV védőoltásra 15.000 eFt,
- 24 órás felnőtt és gyermekorvosi ügyeletre 10.000 eFt.

Az ágazat a 2011. évi költségvetésében, a feladatok ellátásához 240.000 eFt **önkormányzati támogatás** szerepel, mely a 2010. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 25,62 %-kal alacsonyabb. Az önkormányzati működési támogatás a foglalkozás egészségügy ellátását, a dolgozók szemészeti vizsgálatát, a képződiagnosztika többletfinanszírozást, a házi orvosok közmű költségtámogatását, valamint a többlet TVK-ból adódó jelentős működési támogatást finanszírozza. Az intézményben a feladatellátás a valós igények alapján történik, amely az önkormányzati támogatás folyamatos igényét jelenti.

Az OEP által finanszírozott és az intézmény által működtetett kapacitások vonatkozásában a cél a csepeli lakosok ellátása. Az intézmény törekszik a szakmák közötti valós (szakorvosi óra) kapacitás átcsoportosítások megvalósítására a jogszabályi lehetőségek kihasználásával. Az intézmény tervezi a vállalkozó orvosokkal történő megállapodások felülvizsgálatát, a hatékonyabb, magasabb színvonalú ellátások biztosítása és eszközök pótlásában való részvétel érdekében.

Az ágazat 2011. évi költségvetési előirányzatait a rendelettervezet 3/b. számú melléklet tartalmazza.

Szociális ágazat

Az önkormányzat feladatai között a **Csepeli Szociális Szolgálat** által ellátott **intézményi szociális ellátás** mellett kiemelt szerepe van a **különböző természetbeni juttatásoknak** és a **pénzbeli ellátási formáknak**.

A Csepeli Szociális Szolgálat feladatellátásához kapcsolódó költségvetést a *3/c. számú melléklet* tartalmazza, míg a segélyezési feladatok ellátása, végrehajtása a Polgármesteri Hivatal keretein belül történik, így a szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások kiadásai is a hivatal költségvetésében, a rendelettervezet *4. és 4/a. számú mellékletében*, tételesen pedig a *2/c. számú mellékletben* szerepelnek.

A **Csepeli Szociális Szolgálat** javasolt kiadási előirányzata összesen **434.697 eFt**, 5,61 %-kal alacsonyabb a 2010. évi eredeti előirányzatnál.

A **személyi juttatások** csökkentése a koncepcióban meghatározottak szerinti, 5 %-os. A javasolt **217.353 eFt** személyi juttatás tartalmazza a közalkalmazotti kategóriák szerinti besorolási alapultményt, a jogszabály szerinti soros előrelépések, a minimálbérre történő és a garantált bérminimummal kapcsolatos kiegészítés fedezetét, az intézményi kereten belül tervezhető béren kívüli juttatásokat.

Az ágazat tervezett személyi juttatásán felül a **céltartalékok** között (*2/a. számú mellékletben*) szerepel:

- a felmentési időre és végkielégítésre járó, valamint a 40 év jogosultsági idővel rendelkező nők nyugdíjba vonulása esetén a felmentésre járó illetményre 3.887 eFt,
- az érdekeltségi jutalomra 245 eFt.

A tervezett **dologi kiadások** 2010. évhez képest minimálisan, 1,17 %-kal csökkentek. A rendelkezésre álló **163.011 eFt** előirányzat a 2010. évi eredeti tervhez viszonyítva 16.200 eFt-tal magasabb összeget tartalmaz a szociális étkezés kiadásaira, az ellátottak számának növekedése, valamint a 4,2 %-os áremelkedés hatására. Csökkent az elmúlt évi tervezett előirányzat 25.832 eFt-tal, melynek oka, hogy az ellátási szerződések második félévre vonatkozó kiadásai a céltartalék soron kerültek meghatározásra. Bővült a dologi kiadások előirányzata, a jogszabály alapján biztosítandó munkaruha beszerzéssel, mely eddig a személyi juttatások között volt tervezve.

Az szociális feladatellátással kapcsolatban a **céltartalék** soron még az alábbi előirányzatok szerepelnek:

- Szociális a gyermekjóléti feladatokkal kapcsolatos ellátási szerződésekre 20.000 eFt,
- Szociális Szolgálat Közösségi Ház dologi kiadásaira 6.400 eFt,
- Szociális és Egészségügyi intézmények működési hatékonyságának átvilágítására 3.500 eFt,
- Mélyszegénységben élő családok és gyermekek számára megvalósuló komplex programokra 10.000 eFt.

Szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások előirányzata **648.737 eFt**, amely összességében 2,41 % növekedést jelent az előző évi eredeti előirányzathoz képest, elsősorban a munkanélküliséggel összefüggő bérpótló támogatások bővítése miatt.

Az egyes segélyek előirányzatát a jelentkező igények alapján terveztük. A rendszeres juttatásokat 75, 80, 90 illetve 100 %-ban a központi költségvetés finanszírozza. A szociális juttatások alapja az öregségi nyugdíj legkisebb összege, amely nem változott, 2011-ben is 28.500,-Ft.

A **rendszeres szociális pénzbeli ellátások** 2011. évi tervezett előirányzata 420.500 eFt, a 2010. évi eredeti előirányzatnál 32,44 %-kal magasabb. A részletes juttatási formákat és előirányzatait a *2/c. számú melléklet* tartalmazza.

A **rendszeres gyermekvédelmi ellátások** közül a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, a kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, valamint az óvodáztatási támogatás a központi költségvetésből 100 %-ban visszaigényelhető támogatások. Az előirányzatok tervezésére az elmúlt évi tapasztalati adatok alapján került sor. A tervezett előirányzat 52.311 eFt.

Az **eseti pénzbeli szociális ellátások** körébe tartozó juttatási formákat a rendeletervezet 2/c. *melléklete* részletezi. A tervezett összeg 101.000 eFt, mely az elmúlt évi előirányzathoz viszonyítva 33,2 %-kal alacsonyabb.

Az **eseti pénzbeli gyermekvédelmi ellátások** 2011. évi tervezett előirányzata 73.859 eFt, a 2010. évi eredeti előirányzatnál 34,7 %-kal alacsonyabb. Ez a juttatási forma az önkormányzati rendeletben meghatározott feltételek alapján csepeli nevelési segélyként kerül a rászorulókhhoz.

Ellátottak pénzbeli juttatása címen tervezett előirányzat 6.865 eFt, mely a Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíjrendszerhez való hozzájárulás tervezett előirányzata.

Ellátási formák szerinti előirányzatokat a rendeletervezet 2/c. *számú melléklete* részletezi.

A 2011. évi **közfoglalkoztatási programra** vonatkozóan a képviselő-testület döntése alapján a Polgármesteri Hivatal költségvetésében 22.500 eFt szerepel, ez az év első két hónapjában biztosítja a közfoglalkoztatásban dolgozók juttatását 100 %-ban. Az új közfoglalkoztatás program pályázati önrészenek kiadását a céltartalék tartalmazza, 35.000 eFt előirányzattal. A képviselő-testület döntése alapján a közfoglalkoztatással kapcsolatos feladatokat a CSEVAK Zrt. végzi.

Az intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetései az engedélyezett létszám mellett a közfoglalkoztatottak létszám keretét is tartalmazzák.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal költségvetése az előzőekben részletezett ágazati költségvetésektől jelentősen eltér, mivel az önkormányzati igazgatási, valamint ágazati feladatok ellátásával kapcsolatos kiadások mellett, igen jelentős nagyságrendben önkormányzati feladatokkal kapcsolatos kiadásokat is tartalmaz.

A Polgármesteri Hivatal költségvetését forrásonként és kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a rendeletervezet 4. *számú melléklete* tartalmazza.

A **Polgármesteri Hivatal költségvetésében** a 2011. évi tervezett előirányzatokat feladatcsoportonként és előirányzat csoportonként az alábbiakban mutatjuk be, melyet a rendeletervezet 4/a. *számú melléklete* részletez.

4300 Önkormányzati és igazgatási feladatok és 4400 Polgári védelmi feladatok

A Polgármesteri Hivatal kiadásaira összesen **2.035.054 eFt** áll rendelkezésre. A 2011. évre engedélyezett létszám 244 fő, amely 3 fővel alacsonyabb a 676/2010.(XII.16.)Kt. határozatban elfogadottnál, ugyanis a fővárostól átvételre kerülő közterület felügyelet létszámát az eredeti elgondolás ellenére nem 20 főben, hanem 17 főben javasolja az előterjesztő meghatározni.

A **személyi juttatások** nagysága **854.332 eFt**, minimálisan magasabb az elmúlt évinél. Ennek oka, hogy az előzőekben említett közterület felügyelet önkormányzati hatáskörben történő feladatellátása, valamint a hivatalon belül, illetve a hivatal és a vagyonkezelő közötti feladat

átrendezés következtében 29 fő létszámemelés kiadását, 81.394 eFt-ot tartalmaz a költségvetés. Az alapilletmény tekintetében a kötelező átsorolások, a minimálbér és a bérminimum biztosítása jelentett többletet. A köztisztviselők kötelező cafetéria juttatása bruttó 200 ezer Ft-ra csökkent, melyből a személyi jövedelemadó nagysága 19,04 %.

A céltartalékok között lett tervezve a felmentési időre és végkielégítésre járó, valamint a 40 év jogosultsági idővel rendelkező nők nyugdíjba vonulása esetén a felmentésre járó illetményre 40.677 eFt.

A **képviselő-testület** személyi juttatásaira 47.383 eFt áll rendelkezésre. Az előirányzat változása követi a testület létszámában bekövetkezett csökkenést.

A **dologi kiadások** előirányzata **676.441 eFt**. 2010-hez képest 26,2 %-kal alacsonyabb. A csökkenést oka, hogy a kártalanításra, az adósságszolgálat kamatkidadásaira, a nemzetközi kapcsolatok, reprezentáció, rendezvények stb. kiadásaira tervezett előirányzatok jóval alatta vannak az elmúlt évinek. A képviselő-testület döntése alapján a képviselői frakciók költségkerete összesen 2.520 eFt.

A **Polgárvédelmi feladatok** 2011. évi működési költségvetése 9.332 eFt. Ebből a személyi juttatás 3.478 eFt, munkaadót terhelő járulékok 828 eFt és a dologi kiadások tervezett előirányzata 5.026 eFt.

4320 Önkormányzat által ellátott egyéb feladatok

A hivatal költségvetésében az önkormányzat által ellátott egyéb feladatok előirányzat csoport kiadásaira tervezett előirányzat **208.006 eFt**, az előző évihez képest 28,4 %-kal alacsonyabb.

A működési kiadások között új feladatként a **közterület felügyelettel** kapcsolatos dologi kiadások időarányos költségeit terveztük 27.442 eFt összegben. Ugyancsak időarányos a főváros részére tervezett támogatás, mely március végéig a közterület felügyelettel kapcsolatban felmerült költségek fedezete.

A **közbiztonsági feladatok** ellátásához a BRFK XXI. kerület Rendőrkapitányság támogatására (a térfelügyeleti rendszer működtetésére, a kerület közbiztonságának növelésére) tervezett előirányzatunk 57.564 eFt.

Egyéb működési célú kiadások cím alatt a fentiekben jelzett támogatásokon felül az önkormányzat gazdasági társasága, a Csepp TV Kft. részére 107.500 eFt támogatás szerepel. A Kft. támogatása a korábbi évinél 13,3 %-kal alacsonyabb. Az alacsonyabb támogatási összegből a helyi televízió működtetését, a Csepeli Hírmondó lap kiadásának költségeit, valamint a kerület önkormányzati szintű kulturális, állami, egyéb rendezvényeinek szervezését, bonyolítását végzi.

4330 Kisebbségi önkormányzati feladatok

A kisebbségi önkormányzatok támogatási előirányzatát a központi költségvetési törvény 5. számú melléklete határozza meg, mely alapján a települési kisebbségi önkormányzatok működésükhöz és a kisebbségi közügyi ellátásához 2011. évben önkormányzatonként 209.539,-Ft általános támogatást, összesen 1.257 eFt kapnak. A támogatás ismeretében a kisebbségi önkormányzatok határozattal döntöttek a 2011. évi költségvetésükről, melyet a rendelettervezet *4/b. számú melléklete* részletez.

Az önkormányzatunk a jogszabályban meghatározottak alapján továbbra is biztosítja a működésükhöz a helyiségeket, valamint hozzájárul önkormányzatonként működési kiadásukhoz. A kisebbségi önkormányzatok elhelyezésének és alapvető működési feltételeinek a költségeit a Polgármesteri Hivatal költségvetése tartalmazza.

A Polgármesteri Hivatal kiadásai között szereplő **4500 Szociális és egészségügyi ágazati feladatok** előirányzatai az ágazati költségvetési kiadásoknál részletezésre kerültek.

4600 Oktatási, Művelődési, Ifjúsági és Sport ágazati feladatok javasolt működési előirányzata 41.706 eFt, az alábbi feladatokra:

- „Szemünk fénye” intézményi világító testek bérleti díjára 40.956 eFt
- Képviselő-testület határozata alapján a Főváros Szabó Ervin Könyvtár működési támogatására 750 eFt.

4700 Településfejlesztés, településrendezés, környezetvédelem

Csepel városrendezési, környezetvédelmi feladataival kapcsolatos kiadások 2011. évi előirányzata 32.292 eFt, 15,9 %-kal alacsonyabb az elmúlt évinél. A működési kiadásokra a tervezett 5.292 eFt-nak a javasolt felhasználása:

- Szabályozási terveket megelőző kisebb tanulmányok készítésére, szakértői közreműködésre, alaptérképek finanszírozására 1.500 eFt,
- Adatbeszerzés (KSH, Kommunálinfó, Földhivatal, Földmérési és Távérzékelési Intézet stb.) kiadásaira 2.292 eFt,
- Tervtanács hiányában külső szakértők igénybevétele az évközi feladatok ellátásához (településrendezés, építészet) 1.500 eFt,

A városrendezési feladatok tervezett előirányzatait a rendelettervezet *4/a. számú melléklete* tartalmazza.

4800 Önkormányzati vagyon kezelésével, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos feladatok

A költségvetési koncepcióban 2011. évre az önkormányzat kerületüzemeltetési, vagyonkezelési és beruházási feladatait ellátó CSEVAK Zrt. irányában elvárásként fogalmazódott meg a takarékosabb, hatékonyabb feladatellátás. A feladatokra tervezett előirányzat részben már tükrözi a gazdasági társaság megváltozott struktúrájú feladatellátását. Ez azt jelenti, hogy 2011. év során már növelni szeretnék a saját határcsőben elvégzett feladatok körét, kiváltva ezzel a külső kivitelezés olykor igen drága munkavégzését. A hatékony és takarékos gazdálkodás azért is fontos, mivel a városüzemeltetésre, vagyonkezelésre tervezett 2011. évi 1.402.013 eFt előirányzat a 2010. évi eredeti előirányzatnál 28,9 %-kal alacsonyabb.

Az önkormányzati vagyon kezelésével és üzemeltetésével kapcsolatos feladatok a Polgármesteri Hivatalnál feladatonként (alcímenként) és kiemelt előirányzatonként kerültek meghatározásra (*4/a. számú mellékletben*) az alábbiak szerint.

4810 Lakásgazdálkodás

A lakásgazdálkodással kapcsolatban a 2011. évi tervezett előirányzat **532.282 eFt**. Ebből a működési kiadások előirányzata 395.732 eFt, ami 14,6 %-kal alacsonyabb az elmúlt évinél. Csökkent a karbantartási, és egyéb bonyolítási költségek előirányzata. A képviselő-testület döntése alapján a lakások felújítását a jövőben nem az önkormányzat, hanem a bérlő végezteti el, amelynek összege a lakbérből levonható lesz.

4820 Helyiséggazdálkodás

A 2011. évi tervezett előirányzat **230.281 eFt**, melyből a működési kiadások előirányzata 227.831 eFt, az elmúlt évvel közel azonos összegben került meghatározásra. Az előirányzat 15.000 eFt-ot tartalmaz a „különösen veszélyeztetett,” területek – Ófalu, Csepel Művek területe, Észak-Csepeli terület, Háros – ingatlanai nyilvántartásának rendezésére, az önkormányzati tulajdonjog védelmének megvalósítása érdekében.

4841 Közutak fenntartása, fejlesztése

E feladat keretében kerültek megtervezésre az önkormányzati utak, járdák, árkok stb. fenntartásával, fejlesztésével kapcsolatos előirányzatok. A 2011. évi tervezett előirányzat **405.403 eFt**. Ebből a működési kiadások tervezett összege 219.780 eFt, 57,1 %-kal alacsonyabb a 2010. évi eredeti előirányzatnál. Az itt elvégzendő feladatok többsége lakossági igényeket vesz figyelembe, és azt rangsorolja. A feladatok ellátását a vagyongazdálkodó ügytervező tervezi, hogy a nagyobb arányú önerő bevonásával költséghatékonyabb üzemeltetést kíván megvalósítani. A dologi kiadások között tervezett 149.915 eFt-ból 125.000 eFt-ot útfenntartási feladatokra, 7.000 eFt-ot lefolyástalan területek víztelenítésére, 10.000 eFt-ot szikkasztó rendszerek karbantartására terveznek.

A feladatot ellátók kiadásaira 69.865 eFt a tervezett működési célú támogatás.

4842 Közterületek, zöldterületek fenntartása, fejlesztése

Itt kerültek megtervezésre az önkormányzati a közparkok, játszótérek, dühöngők, parki és utcai fasorok, egyéb közterületek, stb. fenntartásával, fejlesztésével kapcsolatos előirányzatok. A feladatok ellátásához a 2011. évi költségvetésben **371.068 eFt** áll rendelkezésre, melyből a működési kiadások tervezett előirányzata 366.068 eFt. Ez 4, 1 %-kal alacsonyabb az elmúlt évinél. A zöldfelület fenntartási munkálatok keretében parkok karbantartására 116.647 eFt-ot, fasorfenntartásra 46.000 eFt-ot, hulladékszállításra 55.000 eFt-ot, virágosításra, fásításra, egyéb közterületi üzemeltetési feladatokra 34.640 eFt-ot terveztek. A saját hatáskörben végzett feladattal foglalkozók kiadásaira 111.366 eFt működési támogatás került meghatározásra.

4850 Városgazdálkodási feladatok

A kerület **városgazdálkodási feladataira** 2011. évben **11.146 eFt**-ot tartalmaz a költségvetési javaslat, ami 3,1 %-kal magasabb a 2010. évi eredeti előirányzatnál. E feladat keretében történik a mobil és a Szent Imre téri illemhelyek, a köztéri órák, a díszvilágítás, a közkifolyók üzemeltetése, az utcanév és egyéb táblák pótlása, cseréje, a gyalogos híd és zajvédő fal fenntartása.

A városgazdálkodási feladatok működési támogatására (CSEVAK Zrt.-nél a feladattal foglalkozók bér és dologi kiadásaira) a tervezett előirányzat 3.146 eFt.

4860 Egyéb vagyongazdálkodás

Egyéb vagyongazdálkodásra tervezett 2011. évi előirányzat **19.557 eFt**, amely az előző évi előirányzatnál 58,3 %-kal alacsonyabb. A tervezett keret az Oktatási Szolgáltató Intézmény kezelésében lévő intézmények felújítási munkáinak bonyolítási kiadásaira, valamint a CSEVAK Zrt. pályázatok bonyolításával kapcsolatos működési kiadásaira fordítható.

4870 Városrehabilitáció

A városfejlesztési feladatokat ellátók működési kiadásaira **33.899 eFt** önkormányzati támogatás nagysága, 65 %-kal alacsonyabb az elmúlt évinél.

4900 Tartalékok

A 2011. évi költségvetési javaslat **2.512.942 eFt működési tartalékkal** számol. Ebből:

Áthúzódó kötelezettségek előző évről	1.805.176 eFt
Általános tartalék	70.000 eFt

A tartalékok előirányzatait a rendelettervezet 2/a. számú melléklete részletezi.

FELHALMOZÁSI KIADÁSOK

Az önkormányzat felhalmozási költségvetésének 2011. évi tervezett előirányzata **1.115.932 eFt**, amely az előző évi eredeti előirányzatnál 30,5 %-kal alacsonyabb.

A felhalmozási költségvetési kiadásait a rendelettervezet 2. számú melléklete, a felhalmozási célú támogatásokat a 2/b. számú melléklete és a feladatonkénti felújítási, beruházási, beszerzési kiadásokat az 5. számú melléklete tartalmazza.

Az oktatási ágazatban intézményi felújításra tervezett előirányzatot a 2011. évi költségvetés nem tartalmaz, mivel a pénzmaradvány tartalmazza az előző években meghatározott intézményi felújítások előirányzatait.

Egyéb felhalmozási kiadás keretében a helyi rendeletben meghatározott zeneiskolai és egyéb tandíj terjesztésével párhuzamosan a kiadások között hangszerek és a Csete Balázs Középiskolában tárgyi eszközök beszerzése került tervezésre 10.000 eFt előirányzattal.

A Polgármesteri Hivatal irattári B-épületének tetőfelújítására 7.000 eFt, Szent Imre tér 3. szám alatti hátsó épület szigetelésére 1.500 eFt előirányzatot terveztünk. Informatikai, egyéb irodai eszközök beszerzésére tervezett előirányzat 29.955 eFt,

A lakásgazdálkodás felhalmozási kiadásaira tervezett előirányzat 136.838 eFt.

A bérlakás értékesítések 2011. évi tervezett bevétele költségekkel csökkentett 50 %-ának, valamint a Főváros Önkormányzattal történt megállapodás alapján az ez évben esedékes befizetési kötelezettségnek a tervezett előirányzata 124.837 eFt. Az ún. BM. Szolgálati lakásokkal kapcsolatban tervezett támogatásértékű kiadás 1.623 eFt, a társasházi felújítási alapokba tervezett befizetés összege 10.378 eFt.

A nem lakáscélú helyiségek vonatkozásában tervezett felhalmozási kiadás 2.450 eFt, mely a társasház felújítási alapba történő befizetés tervezett előirányzata.

A településrendezéssel, főépítési feladatok ellátásával összefüggésben tervezett 27.000 eFt-ből a következő feladatokat tartalmazza a rendelettervezet 5. számú melléklete:

- BVM terület szabályozási terv készítésére 5.000 eFt.
- Csepel kerékpárút hálózatának általános áttekintő tervének felülvizsgálatára 2.000 eFt.
- Hárosi terület 4-8 szektorok szabályozási terveinek előkészítésére, elkészítésére 20.000 eFt.

2011. évi 185.623 eFt központi költségvetési támogatásból tervezett útépítéseket a rendelettervezet 5. számú melléklete részletezi.

2011-ben a parkok, játszóterek tervezésére 5.000 eFt előirányzatot tartalmaz a költségvetés.

Dolgozóink lakásvásárlásra, lakásfelújításra 2011. évre 7.960 eFt felhalmozási célú támogatási kölcsönt (munkáltatói kölcsönt) terveztünk.

4900 Tartalékok

A 2011. évi **felhalmozási** költségvetési javaslat **702.606 eFt felhalmozási tartalékkal** számol. Ebből:

Áthúzódó kötelezettségek előző évről
Céltartalék

670.649 eFt
31.957 eFt

A tartalékok előirányzatait a rendelettervezet *2/a. számú melléklete* részletezi.

A költségvetési koncepcióban megfogalmazásra került, hogy 2011-ben a kerületi uszoda megépítésének előkészítését, a lehetőségekhez képest a beruházás beindítását megkezdjük. A költségvetési javaslat e feladatokra előirányzatot nem tartalmaz, azonban az előkészítés során a tervezett kiadásokra az ún. északi bevétel szabadon felhasználható keretéből biztosítunk forrást, a képviselő-testület döntése alapján.

A 2011. évi költségvetési tervezett **finanszírozási kiadásai:**

- 2010. évben fel nem használt pénzmaradvány 3.175.274 eFt, amely kiadásként 2011-ben jelentkezik,
- a fejlesztési hitelek 2011. évi törlesztésével kapcsolatos kötelezettség 233.821 eFt.

A hitelekkel kapcsolatos tőketörlesztési kötelezettségeket, valamint az állomány alakulását a rendelettervezet *9. számú melléklete* részletezi.

A költségvetési rendelettervezet mellékletei:

1. számú melléklet – 2011. évi bevételek alakulása források szerint

1/a. számú melléklet – 2011. évi támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök előirányzatai

2. számú melléklet – 2011. évi kiadások előirányzatai

2/a. számú melléklet – 2011. évi tartalékok kiadási előirányzatai

2/b. számú melléklet – 2011. évi támogatásértékű kiadások, támogatások folyósításának előirányzatai

2/c. számú melléklet – 2011. évi szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások kiadási előirányzatai

3. számú melléklet – Intézmények összesen 2011. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása önállóan működő és gazdálkodók és kiemelt előirányzatok szerint

3/a. számú melléklet – Oktatási Szolgáltató Intézmény 2011. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása

3/b. számú melléklet – Csepeli Egészségügyi Szolgálat 2011. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása

3/c. számú melléklet – Csepeli Szociális Szolgálat 2011. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása

4. számú melléklet – Polgármesteri Hivatal 2011. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása

4/a. számú melléklet – Polgármesteri Hivatal feladatonkénti 2011. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása

4/b. számú melléklet – Helyi Kisebbségi Önkormányzatok 2011. évi tervezett előirányzatai

5. számú melléklet – 2011. évi felhalmozási kiadások részletezése

6/a. számú melléklet – Oktatási Szolgáltató Intézmény önállóan működő intézményei 2011. évi tervezett előirányzatai

7. számú melléklet – Önkormányzat 2011. évi kiadásainak és bevételeinek alakulása

8. számú melléklet – Önkormányzat 2011. évi várható bevételi és kiadási előirányzat felhasználási ütemterve

10. számú melléklet – Tájékoztató a több éves kihatással járó kötelezettségekről

11. számú melléklet – 2011. évi európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételei és kiadásai

12. számú melléklet – 2011. évben nyújtandó közvetett támogatások

Tájékoztató jelleggel bemutatjuk a 2011. évi normatív állami hozzájárulások, kötött felhasználású támogatások, helyben maradó SZJA előirányzatait (1. számú függelék), az

Önkormányzat költségvetésének mérlegét és finanszírozási mérlegét (2. számú függelék), a Kisebbségi Önkormányzatok költségvetésének mérlegét (3. számú függelék), a 2011. évi gazdálkodás eredményének bemutatása pénzeszközük alapján (4. számú függelék), Tájékoztató az önként vállalt feladatok kiadásainak alakulásáról (5. számú függelék).

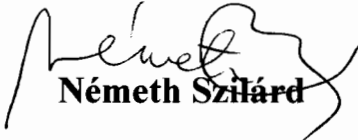
A 2011. évi költségvetési javaslat előirányzatai biztosítják a költségvetési koncepcióban elfogadott kiemelt célok érvényesülését. A költségvetés végrehajtása során a tervezett bevételeinkkel, valamint a külső finanszírozási bevétellel (folyószámla hitellel) biztosítani kívánjuk a bevételek és kiadások összhangját. A költségvetés végrehajtása során szigorítjuk gazdálkodási fegyelmet.

A 2011. évi költségvetés hiánya a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtása során kiemelt kockázatot jelent az önkormányzat gazdálkodásában.

A kockázat a költségvetési rendelettervezetben meghatározott előírások betartásával és betartatásával csökkenthető.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2011. évi költségvetési rendelettervezetét elfogadni szíveskedjen.

Budapest, 2011. február 18.


Németh Szilárd

Rendeletalkotási javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata a 2011. évi költségvetésről szóló rendeletét megalkotja.

*A rendelettervezet elfogadásához a képviselők **minősített** többségű szavazata szükséges.*

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő Testületének
...../2011. (II.25.) önkormányzati rendelete
a 2011. évi költségvetésről

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testület az államháztartásról szóló - többször módosított - 1992. évi XXXVIII. Törvény (továbbiakban: Áht.) 65. § (1) bekezdésében, valamint a helyi önkormányzatokról szóló – többször módosított – 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) 10. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott jogkörében eljárva a 2011. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

I. fejezet A rendelet hatálya

1. § A rendelet hatálya kiterjed a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata gazdálkodási feladatait ellátó Polgármesteri Hivatalra, önállóan működéső és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési intézményeire, valamint a 4. § és a 13. § (1) bekezdés c) pontja alapján a kisebbségi önkormányzatokra.

II. fejezet Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetése kiadásainak és bevételeinek főösszege, a hiány mértéke és finanszírozásának módja, címrendje

2. § (1) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetése

a) költségvetési bevételeit	13.188.089 ezer Ft-ban
b) költségvetési kiadását	15.885.555 ezer Ft-ban
c) költségvetési hiányát	2.697.466 ezer Ft-ban

állapítja meg.

(2) A költségvetési hiány külső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveleteket a Képviselő-testület az alábbiakban állapítja meg:

- a) finanszírozási bevételeként folyószámlahitel igénybevételét 2.500.000 ezer Ft összegben, és bérhitel igénybevételét 431.287 ezer Ft összegben,
- b) finanszírozási kiadásként hosszúlejáratú hitelek törlesztése 233.823 ezer Ft összegben.

(3) A költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló finanszírozási műveleteket a Képviselő-testület az alábbiakban állapítja meg:

- a) finanszírozási bevételeként az előző évek pénzmaradványának igénybevételét 3.175.274 ezer Ft összegben,
- b.) finanszírozási kiadásként az előző évek pénzmaradványának igénybevételét 3.175.274 ezer Ft összegben.

(4) A finanszírozási műveletekkel a tárgyévi bevételek és kiadások egyensúlya 19.294.650 ezer Ft összegben fennáll.

(5) A finanszírozási műveletek működési és felhalmozási cél szerinti tagolását az 1. számú melléklet 29-32. és a 2. számú melléklet 7. sorai határozzák meg.

(6) Az (1) bekezdés szerinti bevételi főösszeg forrásonkénti előirányzatait az 1. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg. A bevételi főösszegeből a támogatásértékű bevételek és átvett pénzeszközök tervezett előirányzatait az 1/a. számú melléklet, a központi költségvetés tervezhető forrásait az 1. számú függelék részletezi.

(7) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszeg kiemelt előirányzatokénti összegeit a 2. számú melléklet 6. oszlopa határozza meg.

(8) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszezből támogatásértékű kiadások és a pénzeszköz átadások (támogatások) előirányzatait címrend szerint a 2/b. számú melléklet 4. oszlopa tartalmazza.

(9) Az (1) bekezdés szerinti kiadási főösszezből a szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások, valamint az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatait címrend szerint a 2/c. számú melléklet 4. oszlopa határozza meg.

(10) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási főösszegen belül a bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen és egyúttal a finanszírozási mérleget is bemutatva a 2. számú függelék tartalmazza. Ugyanezen adatok felhasználásával készült a pénzgazdálkodás eredményét bemutató a 4. számú függelék.

3. § (1) A Képviselő-testület az Áht. 67. §-a alapján a (2)-(4) bekezdés szerinti címrendet határozza meg.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal – külön-külön – egy-egy címet alkotnak. A címek jelölése 1000-4000 sorszámmal történik, amelyben az 1-es számjeggyel kezdődő az Oktatási Szolgáltató Intézmény, a 2-es sorszámmal kezdődő a Csepeli Egészségügyi Szolgálat, a 3-as sorszámmal kezdődő a Csepeli Szociális Szolgálat és a 4-es sorszámmal kezdődő a Polgármesteri Hivatal. Ennek felsorolását a 3/a-c., 4. és a 7. számú mellékletek tartalmazzák.

(3) A címrenden belül alcímet az önállóan működő költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában feladatcsoportok jelentik, melyeket a 6/a. számú melléklet, illetve a 4/a. számú melléklet határoz meg.

(4) A Polgármesteri Hivatalnál a feladatcsoportokat előirányzat csoportok alkotják. Ennek részletezését a 4/a. számú melléklet tartalmazza.

(5) A Képviselő-testület címenként és alcímenként, azaz önállóan működő és gazdálkodó, és önállóan működő költségvetési intézményenként, valamint a Polgármesteri Hivatalnál feladatcsoportonként határozza meg előirányzatait személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadás, szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatás, ellátottak pénzbeli juttatása, támogatásértékű kiadás, támogatás, pénzeszköz átadás, felújítási, beruházási, egyéb felhalmozási célú kiadás bontásban, valamint a költségvetési létszámkeret és közfoglalkoztatási létszámkeret feltüntetésével.

(6) A felújítási, beruházási és egyéb felhalmozási célú kiadásokat címenként és feladatonként az 5. számú melléklet határozza meg.

(7) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata várható bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét a 8. számú melléklet mutatja be.

(8) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata hitelállományának alakulását a 9. számú melléklet, a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 10. számú melléklet, az önként vállalt feladatainak bemutatását az 5. számú függelék, az európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit és kiadásait a 11. számú melléklet és a 2011. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 12. számú melléklet részletezi.

4. § (1) A helyi kisebbségi önkormányzatok költségvetési bevételi és kiadási előirányzatai összesen 1.257 ezer Ft, a 4/b. számú melléklet szerint.

Bolgár Kisebbségi Önkormányzat

210 ezer Ft bevétel

210 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 9/2011 (II.09.) BKT

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

Cigány Kisebbségi Önkormányzat

210 ezer Ft bevétel

210 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 20/2011. (II.13.) CKT

Görög Kisebbségi Önkormányzat

209 ezer Ft bevétel

209 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 15/2011. (II.11.) GKT

Német Kisebbségi Önkormányzat

209 ezer Ft bevétel

209 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 13/2011. (II.09.) NKT

Örmény Kisebbségi Önkormányzat

209 ezer Ft bevétel

209 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 10/2011. (II.08.) ÖKT

Román Kisebbségi Önkormányzat

210 ezer Ft bevétel

210 ezer Ft kiadás

Elfogadó határozat száma: 15/2001. (II.09.) RKT

(2) Az (1) bekezdés szerinti bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, tájékoztató jeleggel a 3. számú függelék mutatja be.

III. fejezet Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata költségvetési tartalék előirányzatai

5. § (1) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből a tárgyévi céltartalék 669.723 ezer Ft. A céltartalék előirányzatait a 2/a. számú melléklet 4901-4938. pontja tartalmazza.

(2) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből az általános tartalék 70.000 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet 4991. pontja tartalmazza.

(3) A 2. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből az „áthúzódó kötelezettségek előző évről” 2.475.825 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet 4992. pontja tartalmazza.

IV. fejezet Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetésének végrehajtási szabályai

6. § (1) Az önkormányzati önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a költségvetési alapokmányaikat a rendelet 1., 2., 3. és 4. számú mellékleteiben meghatározott összegek alapján kell elkészíteniük.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmény elemi költségvetése együttesen foglalja magában saját, valamint a hozzárendelt önállóan működő költségvetési intézmények előirányzatait.

(3) A Képviselő-testület felhatalmazza az önkormányzati költségvetési intézmények vezetőit és a Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a polgármestert a költségvetésben előírt bevételek beszédésére és a jóváhagyott kiadások teljesítésére.

4) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.

(5) Figyelemmel a költségvetési hiány nagyságára az év közben realizálódó – nem céljellegű – önkormányzati többletbevételt kizárólag a forráshiány csökkentésére kell fordítani.

7. § (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványát – ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt – a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad pénzmaradvány felosztásáról.

(2) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa elszámolása során

a) végleges feladatmaradás miatti összeg,

b) a normatív támogatások jogosultságát meghaladó összeg,

c) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,

d) a munkaadókat terhelő járulékok támogatással fedezett, illetve arányos részének maradványából azon összeg, amely nem kapcsolódik a személyi juttatás előirányzatának járulékköteles maradványához,

e) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatát illeti meg.

(3) Az önkormányzati költségvetési intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a pénzmaradvány személyi juttatás maradványának felhasználásánál a-292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet 87-90. §-ai szerint kell eljárni.

(4) A költségvetési intézmények a jogszabályban szabályozott felülvizsgálat után jóváhagyott előző évi pénzmaradványaikat – a feladattal terhelt kivételével – kizárólag a Képviselő-testület döntése után használhatják fel.

(5) A normatív állami hozzájárulások, felhasználási kööttséggel járó állami támogatások 2010. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettség írható elő.

(6) Az önkormányzat a 2010. évi gazdálkodásából származó pénzmaradvány felülvizsgálat, illetve jóváhagyás utáni szabad pénzmaradványát a 2011. évi költségvetés hiányának finanszírozására kell fordítani.

A tartalékok felhasználásának szabályai

8. § (1) A Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett az 5. § (1) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben, I. pont 4901-4938. sorszámokon részletezett előirányzatok tekintetében a 4903., 4910., 4919., 4921., 4928., 4932., 4938. sorszámok kivételével, a tervezett céltartalékok feletti rendelkezési jogot a polgármesterre ruházza át az alábbiak szerint:

a) A 4901. sorszám alatt az önkormányzati pályázatok előkészítésének költségeire, a pályázatokhoz szükséges önrészhez és a benyújtott pályázatokhoz vállalt kötelezettségekre, a céltartalék igénylésére és felhasználására az önállóan működő és gazdálkodó intézmény – a felügyeletet ellátó alpolgármester javaslatával – a polgármester hozzájárulásával jogosult. A pályázat benyújtását megelőzően – a Polgármesteri Hivatal felülvizsgálata alapján – a polgármester dönt az előkészítési költségek és az önrész jóváhagyásáról. A pályázatokhoz utólagosan előkészítési költség és önrész igénybevételére nincs lehetőség.

a) A 4904/a. és a 4904/b. sorszám alatt az oktatási és a szociális feladatokra kötött felhasználással biztosított központi költségvetési támogatás kifizetése – folyamatos igénylés, valamint a Magyar Államkincstár Közép-magyarországi Regionális Igazgatósága intézkedése alapján – polgármesteri engedéllyel történhet.

b) A 4905., 4906., 4908., 4909., 4911., 4912., 4913., 4914., 4915., 4916., 4917., 4918., 4920., 4923., 4924., 4925., 4926. sorszám alatti előirányzatok felhasználására – az oktatási ágazatvezető és a felügyeletet ellátó alpolgármester javaslata alapján – a polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.

c) A 4907., 4927. sorszám alatti polgármesteri hatáskörű jutalom előirányzatok felhasználása – a felügyeletet ellátó alpolgármesterek javaslatával – polgármesteri döntés alapján történhet.

d) A 4929., 4930., 4931., 4933., 4934. sorszám alatti előirányzatok felhasználására – a szociális és egészségügyi ágazatvezető és a felügyeletet ellátó alpolgármester javaslata alapján – a polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.

e) A 4935. sorszám alatti személyi juttatások felhasználására a tényleges kifizetések függvényében – a felügyeletet ellátó alpolgármesterek és a jegyző javaslata alapján – a polgármesteri intézkedés után van lehetőség.

f) A 4922., 4936. sorszám alatti előirányzatok igénybevételéről a polgármester intézkedik.

(2) A Képviselő-testület a 4902., 4937 sorszám alatt a civil szervezetek és a kisebbségi önkormányzatok pályázatára előirányzott összegek felhasználását az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata szerint engedélyezi.

(3) Az 5. § (1) bekezdésében a 2/a. számú mellékletben meghatározott céltartalék 4903. sorszám alatti Nem szociális bérlakások elkülönített számláinak tartaléka, 4910. sorszám alatti A már elfogadott és tervezett intézményi szerkezeti átalakítás, 4919. sorszám alatti Sportcélú támogatások, 4921. sorszám alatti Auth Henrik Fúvószenekar támogatása, 4928. sorszám alatti Közfoglalkoztatás (III.-XII.hó), 4932. sorszám alatti Mélyszegénységben élő családok és gyermekek számára megvalósuló komplex programok (Háros), 4938. Tűzoltók és rendőrök jutalmazására előirányzata vonatkozásában kizárólag a Képviselő-testület dönt.

(4) A Képviselő-testület utólagos tájékoztatási kötelezettség mellett az 5. § (2) bekezdésében, a 2/a. számú mellékletben a II. pont 4992. sorszám alatt lévő általános tartalék feletti rendelkezési jogot a polgármesterre ruházza át.

(5) Az 5. § (3) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben a III. pont 4993. sorszám alatt meghatározott „áthúzódó kötelezettségek előző évről” előirányzata vonatkozásában kizárólag a Képviselő-testület dönt.

Előirányzat-módosítási hatáskörök és előirányzat-módosítások a polgármesterre átruházott hatáskörben

9. § (1) A Képviselő-testület a tartalékok vonatkozásában az előirányzat módosításának jogát, a 8. § (2), (3) és (5) bekezdésében foglaltak kivételével, a polgármesterre ruházza át.

(2) A Képviselő-testület a jóváhagyott előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát az alábbi esetekben ruházza a polgármesterre:

a) a költségvetési intézményen belül a kiemelt kiadási – személyi juttatás, munkadókat terhelő járulék, dologi kiadás, szociálpolitikai és egyéb pénzbeli juttatások, ellátottak pénzbeli juttatása, pénzeszköz átadás, felújítási, beruházási és egyéb felhalmozási célú kiadás – előirányzatok közötti átcsoportosítás,

b) a Polgármesteri Hivatalt érintően az előirányzat csoporton belül a szakfeladatok

b) a Polgármesteri Hivatalt érintően az előirányzat csoporton belül a szakfeladatok közötti átcsoportosítás.

(3) Ha a központi költségvetés, vagy az elkülönített állami pénzalap pótelőirányzatot biztosít az önkormányzat számára, valamint, ha az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények saját hatáskörben előirányzat módosítást eszközölnek, a változtatásról a polgármester a Képviselő-testületet 30 napon belül tájékoztatja.

A gazdálkodás általános szabályai

10. § (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények – beleértve a Polgármesteri Hivatalt is – a rendelet 3. és 4. számú mellékletében jóváhagyott személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok, dologi kiadás, szociálpolitikai és pénzbeli juttatás, ellátottak pénzbeli juttatása, támogatásértékű kiadás, pénzeszköz átadás, felújítási és beruházási kiadás, egyéb felhalmozási célú kiadás előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(2) A költségvetési intézmények a jóváhagyott bevételi előirányzataikon felüli többlet bevételeiket csak a Képviselő-testület jóváhagyásával használhatják fel. A tervezett előirányzatot meghaladó többletbevételből – kizárólag a jogszabályban szabályozott tételekből és módon – az éves személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok előirányzata is növelhető.

(3) A költségvetési intézmények a dologi kiadáson belül az ételmezési (ételmiszer beszerzés, vásárolt ételmezés), az energia, a közüzemi kiadások előirányzatait egyéb dologi kiadások növelésére nem fordíthatják.

(4) A költségvetési intézményeknek és a Polgármesteri Hivatalnak a 10. § (3) bekezdésében és az 5. számú mellékletben meghatározott céljellegű felújítási, beruházási és egyéb felhalmozási célú előirányzatokkal az éves gazdálkodásról szóló beszámolás során el kell számolni.

(5) Az önkormányzati költségvetési intézmények a költségvetésben meghatározott feladatok végrehajtásáért a vonatkozó jogszabályok betartása mellett, önálló felelősséggel tartoznak.

11. § (1) Az önkormányzati, valamint intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerzésre, szolgáltatások beszerzésére a közbeszerzésről szóló – többször módosított – 2003. évi CXXIX. törvény (továbbiakban Kbt.) előírásait kell alkalmazni.

(2) A közösségi értékhatárok a Kbt. 30. §-ában meghatározottak szerint 2011. évre:

a) árubeszerzés esetén 50.737.770,- Ft

b) építési beruházás esetén 1.273.702.050,- Ft

c) szolgáltatás megrendelése esetén 50.737.770,- Ft

(3) A Kbt. VI. fejezete alkalmazásában a nemzeti közbeszerzési értékhatár 2011. január 1-étől 2011. december 31-éig:

a) árubeszerzés esetén : 8 millió Ft

b) építési beruházás esetén: 15 millió Ft

c) építési koncesszió esetén: 100 millió Ft

d) szolgáltatás megrendelése esetén: 8 millió Ft

e) szolgáltatási koncesszió esetén: 25 millió Ft.

12. § (1) A Polgármesteri Hivatal költségvetéséből nyújtott, nem normatív, céljellegű, működési és fejlesztési támogatások közzétételéről gondoskodni kell, a támogatás kedvezményezettjének, a támogatás céljának, összegének, a támogatási program megvalósítási helyére vonatkozó adatok megjelölésével. A közzétételt az önkormányzat honlapján legkésőbb a döntés meghozatalát követő 60. napig meg kell valósítani.

(2) Az (1) bekezdésében meghatározott közzétételi kötelezettség a kisebbség önkormányzatok által nyújtott támogatásokra is vonatkozik.

(3) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetési pénzeszközeinek felhasználása során a nettó 5 millió Ft-ot elérő és azt meghaladó árubeszerezésre, építési beruházásra, szolgáltatás megrendelésére, vagyonértékesítésre, vagyonhasznosításra, vagyoni értékű jog átadására, valamint koncesszióba adásra vonatkozó szerződéseket közzé kell tenni. A közzététel módjára az (1) bekezdésben foglalt rendelkezések az irányadók.

13. § (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott – az évközi változásokkal módosított – költségvetési támogatást a Polgármesteri Hivatal:

a) az önkormányzati költségvetési intézmények működési kiadásaira dekádonként, tételes igénylés alapján, a személyi juttatások vonatkozásában nettósítva biztosítja, a kiskincstári finanszírozási rendnek megfelelően a szükséges pénzeszközt a 8. számú mellékletben meghatározott havi ütem figyelembevételével,

b) a hatvan napon túl lejárt fizetési kötelezettségek rendezéséhez, illetve keletkezésének megelőzéséhez, a havi esedékes támogatás terhére előrehozott támogatást biztosíthat úgy, hogy az előrehozott támogatás kizárólag a lejárt kötelezettségek teljesítésére kerüljön felhasználásra,

c) a kisebbségi önkormányzatok részére a 2011. évre vonatkozó megállapodásban meghatározottak szerint utalja.

(2) A Polgármesteri Hivatal az (1) bekezdés a) pontjában meghatározottaktól eltérhet az év közben fellépő likviditási problémák alkalmával. Erről tájékoztatni kell az intézményeket.

(3) A 2. § (8) bekezdésében meghatározott pénzeszköz átadások és támogatások kiutalása havonta, negyedévenként illetve évi egyszeri alkalommal és szerződés alapján történhet, a likviditási helyzettől függően. Az önkormányzati alapellátást érintő finanszírozási lemaradások esetén a pénzeszköz átadások és támogatások utalását halasztani kell.

(4) Tekintettel a költségvetési hiány mértékére, a költségvetésbe tervezett – korábbi önkormányzati kötelezettségvállalással nem terhelt – felújítási, beruházási, egyéb felhalmozási célú feladatok megvalósítására csak konkrét forrás megjelöléssel kerülhet sor.

(5) A költségvetés teljesítéséről – tekintettel a gazdálkodás feszültségeire –, a bevételek és kiadások alakulásáról április–november hónapokban a Képviselő-testületet havonta tájékoztatni kell. A tájékoztatás a költségvetési rendelet 1-4. számú mellékletei és rövid szöveges értékelés benyújtásával történik. A tájékoztató keretében kell számot adni a 8. § (5) bekezdésben meghatározott általános tartalék II/4991. pontja szerinti összeg felhasználásáról.

(6) A költségvetés kiadási előirányzatai között nem tervezett, év közben felmerülő kiadási szükségletek a pénzügyi fedezet megteremtéséig ideiglenesen sem finanszírozhatók.

A hitelfelvétellel és pénzügyi befektetésekkel, valamint behajthatatlan követelésekkel kapcsolatos szabályok

14. § (1) A Képviselő-testület a hitelfelvételhez, a kötvény kibocsátáshoz kapcsolódóan:

a) Saját hatáskörben megtartja a közép- és hosszúlejáratú hitelfelvételre és kötvény kibocsátásra vonatkozó döntési jogát. A közép- és hosszúlejáratú hitelfelvétel, kötvény kibocsátás fedezetére az önkormányzati törzsvagyon, normatív állami hozzájárulás, állami támogatás, személyi jövedelemadó, valamint államháztartáson belül működési célra átvett bevételek nem használhatók.

b) Likviditási hitelfelvétel – a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott mértékig – és a munkabérhitel tekintetében a döntési jogot a polgármester részére biztosítja, a soron következő képviselő-testületi ülésen történő tájékoztatási kötelezettség mellett.

(2) Az önkormányzat adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalásának (hitelfelvételének és járulékainak, kezességvállalásának) felső határa a korrigált saját bevétel éves előirányzatának 70%-a.

15. § Az önkormányzat gazdálkodásának végrehajtó szerve, a Polgármesteri Hivatal a költségvetési elszámolási számlán lévő átmenetileg szabad pénzeszközöket - a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével - a polgármester engedélyével

- számlavezető vagy bármely pénzintézetnél betétként lekötetheti,
- egy évnél rövidebb, államilag garantált értékpapír – kizárólag pénzintézetnél történő – vásárlására fordíthatja.

16. § (1) Behajthatatlan fizetési követelések mérséklésére, illetve elengedésére

a) 100.000,- Ft egyedi értékhatárig az önállóan gazdálkodási jogkörrel rendelkező intézmény vezetője,

b) 500.000,- Ft egyedi értékhatárig a polgármester,

c) 500.000,- Ft egyedi értékhatárt meghaladó ügyekben a Képviselő-testület jogosult.

(2) Az (1) bekezdés a) pontban meghatározott jogkör a jegyző egyidejű tájékoztatása mellett gyakorolható.

(3) Az (1) bekezdés b) pontban meghatározott jogkör a jegyző ellenjegyzése mellett gyakorolható.

Illetményalap és a juttatások meghatározása

17. § (1) A Képviselő-testület a köztisztviselők illetményalapját 2010. január 1-től 42.000,- Ft-ban határozza meg.

(2) A Képviselő-testület a - többször módosított - 30/2001. (XI. 27.) Kt. számú rendeletében (továbbiakban: Rendelet) meghatározottak alapján a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére a 2011. évi költségvetésben a következő juttatásokat, támogatásokat biztosítja:

a) A Rendelet 4. §-a alapján a lakhatási, lakásépítési, - vásárlási támogatáshoz a 7.960 eFt keretösszeget,

b) A Rendelet 9. §-a alapján képzési támogatáshoz 9.479 eFt keretösszeget,

c) A Rendelet 10. §-a alapján a középfokú és felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére egységesen 10% iskolai végzettség alapján járó illetménykiegészítéshez 53.824 eFt keretösszeget,

d) A Rendelet 13. §-a alapján szociális támogatáshoz 1.100 eFt-ot keretösszeget,

e) A Rendelet 16. §-a szerint a közszolgálati elismerések díjazásához 1.452 eFt keretösszeget,

f) A Rendelet 17. §-a alapján a nyugállományú köztisztviselők támogatásához 2.000 eFt keretösszeget,

(3) A 2010 évi CLXIX. törvény 59. § (3) bekezdése alapján a 2011. évi cafetéria keretében meghatározott juttatás összege 40.826 eFt.

18. § (1) A polgármesteri tisztség ellátásának egyes kérdéseiről és az önkormányzati képviselők tiszteletdíjáról szóló 1994. évi LXIV. törvény 18. § (2) bekezdése alapján a 2011. évi költségvetés a polgármester és az alpolgármesterek költségterítésére 1.225 eFt-ot tartalmaz.

19. § (1) A Képviselő-testület az adók hatékony beszedésének elősegítésére érdekeltségi juttatást biztosít a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) 45. §-ában szabályozottak szerint.

(2) Az adók beszedésével és végrehajtásával összefüggő jutalékalap forrása a feltárt és beszedett adóhiány, valamint a beszedett adótartozás. A jutalékalap mértéke nem haladhatja meg a tényleges adóbevételek 10%-át.

(3) Az adójutalékokat évente két alkalommal, a féléves adó-befizetési határidő leteltét követő 60 nap múlva lehet kifizetni, a Htv. 45. §-ában meghatározott köztisztviselők részére.

A költségvetéshez és a zárszámadáshoz kapcsolódó rendelkezések és tájékoztatási kötelezettségek

20. § (1) A Képviselő-testület a többször módosított 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet 37. § (7) bekezdése alapján a Polgármesteri Hivatal immateriális javainak és tárgyi eszközeinek kétévenkénti leltározását engedélyezi.

(2) Az önkormányzati költségvetési intézmények a többször módosított 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 37. § (7) bekezdése alapján évente kötelesek eszközeiket és forrásaikat leltározni.

(3) A polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület részére a költségvetés előterjesztésekor, tájékoztató jelleggel, szöveges indoklással az alábbiakat:

- a) Az önkormányzat összes bevételét, kiadását, előirányzat felhasználási tervét.
- b) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, elkülönítetten a kisebbségi önkormányzatok mérlegeit.
- c) A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban és összesítve,
- d) A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket, egyéb kedvezményt, árbevétel mentességet) tartalmazó kimutatást.
- e) Az európai uniós támogatással megvalósuló feladatok bevételeinek és kiadásainak bemutatása.
- f) Az éves létszámelőirányzatot költségvetési szervenként.
- g) A közfoglalkoztatottak éves létszámelőirányzata.

(4) A polgármester köteles benyújtani a Képviselő-testület részére a zárszámadás előterjesztésekor, tájékoztató jelleggel, szöveges indoklással az alábbiakat:

- a) Az önkormányzat összes bevételét, kiadását, pénzeszközök változását.
- b) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét, elkülönítetten a kisebbségi önkormányzatok mérlegeit.
- c) Az önkormányzat adósság állományát lejárata, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban.
- d) A vagyonkimutatást.
- e) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, összesítve.
- f) A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket, egyéb kedvezményt, árbevétel mentességet) tartalmazó kimutatást.
- g) Az európai uniós támogatással megvalósuló feladatok bevételeinek és kiadásainak bemutatása.

V. fejezet Vegyes és záró rendelkezések

21. § A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását a biztosított pótelőirányzatok tervbevételére szükség szerint, de legalább:

- a 2011. január 1. - 2011. május 31. közötti időszakra vonatkozóan 2011. június 30-ig,
- a 2011. június 1. - 2011. október 31. közötti időszakra vonatkozóan a 2011. decemberi testületi ülésre,
- a 2011. november 1. - 2011. december 31. közötti időszakra vonatkozóan 2011. március 31-ig.

22. § A rendelet kihirdetése napján 2011. február 25-én lép hatályba. Rendelkezéseit a 2011. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Németh Szilárd
polgármester

Dr. Szeles Gábor
jegyző

Vass-Kasza Viktória
szervezési irodavezető

Részletes indokolás

1.-2. § A rendelet hatályát, továbbá a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetésének bevételeire és kiadásaira vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.

Rögzíti a forráshiány mértékét, továbbá azokat az intézkedéseket, amelyekkel a bevétel és a kiadás egyensúlyát biztosítani javasolja. Rendelkezik a költségvetési rendelet módosításáról, amennyiben a hiány nem finanszírozható.

3. § Meghatározza a költségvetés címrendjét. A törvényi előírásnak megfelelő részletezettséggel javasolja a költségvetés jóváhagyását. Meghatározza a várható bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervet. A kiegészítő táblázatokban bemutatja a finanszírozás alapjait és a gazdálkodás eredményét. Több évre kiható kötelezettségekről, az önkormányzat jelentősebb önként vállalt feladatairól, az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokról, az európai uniós programok és projektek bevételeiről és kiadásairól tájékoztat.

4. § A kisebbségi önkormányzatok költségvetési előirányzatait rögzíti.

5. § A költségvetési tartalék előirányzatait határozza meg.

6. § A rendelet IV. fejezete a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi költségvetése végrehajtási szabályait rögzíti. A költségvetéssel összefüggő jelentési és gazdálkodási kötelezettségeket határozza meg. Rendelkezik az önkormányzati többletbevételekről.

7.-8.§ A pénzmaradvány elszámolásának és a tartalékok felhasználásának részletes szabályait határozza meg.

9. § A költségvetési rendelet előirányzatai módosítási jogkörének egy részét javasolja átruházni. A hatáskör átadás az önkormányzati gazdálkodás folyamatosságának fenntartását szolgálja.

10. § A kerületi önkormányzati költségvetési intézmények saját hatáskörű előirányzatmódosítási jogkörét az Áht-ban foglaltak szerint javasolja szabályozni, meghatározott kivétellel. Meghatározza a céljellegű és a kötött felhasználású tételeket.

11. § A 2011. évi közbeszerzésekre vonatkozó előírásokat rögzíti, tételesen.

12. § Az önkormányzat által nyújtott céljellegű működési és fejlesztési támogatások, valamint a gazdálkodás során a nettó öt millió forintot meghaladó szerződéskötések közzétételi kötelezettségét és módját határozza meg.

13. § A jóváhagyott önkormányzati támogatások finanszírozásának módozatait, a tájékoztatási kötelezettséget határozza meg, továbbá rendelkezik a tervben nem szereplő feladatokról.

14.-15.-16. § A hitelfelvétel lehetőségeit, az átmenetileg szabad pénzeszközök elhelyezési módozatait, valamint behajthatatlan tartozások törlésére vonatkozó hatásköröket szabályozza.

17. § A köztisztviselők 2011. évi illetményalapját, valamint a Polgármesteri Hivatal köztisztviselőit megillető juttatásokról és támogatásokról szóló – többször módosított – 30/2001. (XI. 27.) Kt. számú rendelet, valamint a 2010. évi költségvetési törvény alapján a 2011. évi költségvetésben biztosított juttatások előirányzatait rögzíti.

18. § Az önkormányzati tisztségviselők részére jogszabályban meghatározott mértékű juttatást határozza meg.

19. § A helyi adó beszédésével és végrehajtásával kapcsolatos jutalékalap forrását, mértékét és kifizetési rendjét szabályozza.

20. § A Kormányrendeletben foglaltak alapján rendelkezik az intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a leltározási időpontok meghatározásáról. Rögzíti azokat kötelező kimutatásokat, amelyeket tájékoztató jelleggel a költségvetés és a zárszámadás benyújtásakor csatolni kell az előterjesztéshez.

21. § A rendelet módosításának indokát és időpontjait részletezi.

22. § A rendelet hatályosulását határozza meg.