



BUDAPEST XXI. KERÜLET CSEPEL ÖNKORMÁNYZATA

POLGÁRMESTER

RENDELETTERVEZET

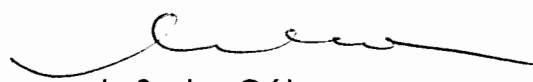
**Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata
2014. évi költségvetéséről**

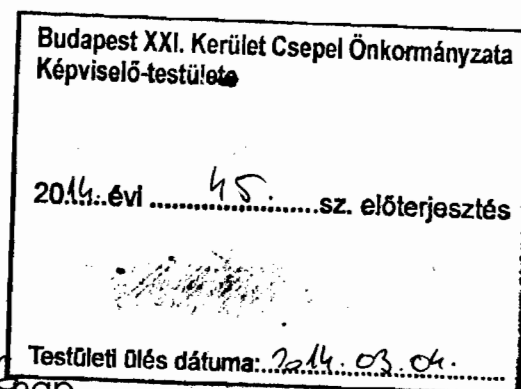
Készítette: Halmos Istvánné ágazatvezető

Előterjesztő: Németh Szilárd polgármester

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja: valamennyi bizottságnak

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


dr. Szeles Gábor
jegyző



Az előterjesztés leadva: 2014.02.....hó 26. nap

Testületi ülés időpontja:
2014. március 4.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak szerint kerül előterjesztésre az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendelettervezete.

A 2014. évi költségvetési rendelettervezet összeállítása a következők figyelembevételével történt:

- Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (továbbiakban: költségvetési törvény).
- Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény.
- Budapest Főváros Önkormányzata Közgyűlésének 10/2014.(I.30.) önkormányzati rendelete a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2014. évi megosztásáról.
- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2014. évi költségvetési koncepciójában meghatározottak.
- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. évre vonatkozó feladatokat tartalmazó határozatai.
- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2013. évi költségvetésének várható teljesítése.
- A költségvetés összeállítását érintő egyéb jogszabályi változások figyelembe vétele.

A 2014. évi költségvetési rendelettervezet adósságot keletkeztető ügyletből származó bevételt, külső finanszírozású működési hiányt nem tartalmaz.

Az áthúzódó kötelezettségek tervbevételére a 2013. évi költségvetési beszámolót követően, a 2013. évi költségvetési maradvánnyal kapcsolatos képviselő-testületi döntések alapján kerül sor. Az áthúzódó kötelezettségeink finanszírozását a 2013. évi költségvetési maradványból (belső finanszírozású forrás) és a jogszabályi lehetőségek függvényében folyószámla hitelkeretből tervezzük megvalósítani.

A költségvetési javaslat előkészítése során intézményeink, gazdasági társaságaink és a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei bevonásával egyeztetéseket folytattunk.

A beterjesztett költségvetés a képviselő-testület által elfogadott koncepcióban szereplő kiemelt szempontok figyelembevételével készült. Ezek a szempontok:

- o önkormányzat működőképességének fenntartása, a pénzügyi egyensúly biztosításával, további javításával,
- o a kiadásokra megalapozott költségvetési bevételek nyújtanak fedezetet, melyhez az év során biztosítani kell a források hatékony felhasználását,
- o elsődlegesség biztosítása a kötelezően ellátandó feladatok kiadásai vonatkozásában, melyhez további biztonságos működést szolgáló céltartalékot tartalmaz a költségvetési javaslat,
- o szociális ellátórendszer működtetésének kiemelt finanszírozása,
- o a kerületi stratégiai fejlesztések megvalósítása, városrehabilitáció folytatása külső források igénybevételével,
- o az év közben várható és az előre nem látható kiadásokra jelentős összegű tartalékok tervezése.

A jogszabályi előírásoknak megfelelően az önkormányzat 2014. évi költségvetésével kapcsolatos előterjesztés az alábbi szerkezetben készült:

- 2014. évi költségvetési javaslat szöveges indokolása
- rendelettervezet a 2014. évi költségvetésről és annak indokolása
- 2014. évi bevételek (1. számú melléklet)
- 2014. évi támogatás államháztartáson belülről és államháztartáson kívülről
..(1/a. számú melléklet)
- 2014. évi kiadások kiemelt előirányzatok szerint (2. számú melléklet)
- 2014. évi tartalékok kiadási előirányzatai (2/a. számú melléklet)
- 2014. évi támogatások kiadásainak előirányzatai államháztartáson belülről és államháztartáson kívülről (2/b. számú melléklet)
- Ellátottak pénzbeli juttatásainak 2014. évi előirányzatai (2/c. számú melléklet)
- Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság 2014. évi kiadási és bevételi előirányzatai (3. számú melléklet)
- Gazdasági Szolgáltató Igazgatósághoz tartozó intézmények 2014. évi kiadási és bevételi előirányzatai (3/a. számú melléklet)
- Polgármesteri Hivatal 2014. évi kiadási és bevételi előirányzatai (4. számú melléklet)
- Önkormányzat 2014. évi kiadási és bevételi előirányzatai (5. számú melléklet)
- Önkormányzat 2014. évi kiadási és bevételi előirányzatai feladatonként (5/a. számú melléklet)
- 2014. évi felújítási, beruházási és egyéb felhalmozási kiadások előirányzatai (6. számú melléklet)
- 2014. évi bevételi és kiadási előirányzat felhasználási ütemterve (7. számú melléklet)
- A bevételek és kiadások kötelező, önként vállalt, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban (8. számú melléklet)
- 2014-2017. évi tervezett bevételek előirányzatai (9/a. számú melléklet)
- 2014-2017. évi tervezett kiadások előirányzatai (9/b. számú melléklet)
- Európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételei és kiadásai (10. számú melléklet)
- Adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségéhez meghatározott saját források és az adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségei (11. számú melléklet)

Tájékoztató jelleggel bemutatjuk

- a 2013. évi központi költségvetési támogatások jogcímeit (1. számú függelék)
- az önkormányzat összevont költségvetési és finanszírozási mérlegét (2. számú függelék)
- több éves kihatással járó döntések számszerűsítése évenként és összesítve (3. számú függelék)
- 2014. évben nyújtandó közvetett támogatások (4. számú függelék)
- Hitelállomány bemutatása hitelezők, lejárat és eszközök szerint (5. számú függelék)

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2014. évi költségvetése

BEVÉTELEK

A 2014. évi **költségvetési bevételek összege 13.176.904 eFt.** (Az irányítószervi támogatást tartalmazó finanszírozási bevételekkel együtt a bevétel összesen 18.700.092 eFt.) A költségvetési bevétel az előző évi eredeti előirányzatnál 13, 49 %-kal magasabb.

A 13.176.904 eFt tervezett költségvetési bevételből a költségvetési intézmények bevételei 1.625.387 eFt *(a bevételeket a rendelettervezet 3. és 3/a. számú mellékletei részletezik)*, a Polgármesteri Hivatal tervezett bevétele 7.625 eFt, az Önkormányzat tervezett bevételei 11.543.892 eFt. *(A Polgármesteri Hivatal bevételeit a rendelettervezet 4. számú, az Önkormányzat bevételeit a rendelettervezet 5. és 5/a. számú mellékletei részletezik.)*

A **Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság**hoz tartozó **Intézményeink** saját bevétele **1.625.387 eFt**, 4,62 %-kal magasabb az elmúlt évben tervezettnél.

A **köznevelési intézményekben** az **Óvodáknál**, a **Nagy Imre Általános Művelődési Központnál**, valamint az általános és középiskolákban az étkeztetéssel (Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság költségvetésében) kapcsolatos bevételeknél csak a gyermeklétszám változásból adódó módosítás jelenik meg a tervezett előirányzatokban, mivel az étkezési szolgáltatást végző szervezetek nem emelték a gyermekétkeztetés költségeit.

A **Humán Szolgáltatások Igazgatóságánál** a szociális intézményekben a működési bevételek meghatározásánál figyelembe vettük a 2013. évi teljesítési adatokat, az igénybevevők számát. Az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódik az intézmény által nyújtott szolgáltatások bevételeinek tervezése, valamint a Csepel patika 2014-re tervezett bérleti díja. Az OEP bevételnél tervezett 19.463 eFt többlet az ágazati béremelés és bérkompenzáció ez évi hatása, valamint 2013. novemberől érvényes egészségügyi alapellátás finanszírozásának 5 %-os emelése.

A **Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálatban** a járóbeteg szakellátás finanszírozásához biztosított OEP támogatás tervezett összege 777.235 eFt. A 6,5 %-os többletbevételt az előző évi ágazati béremelés fedezetének biztosítása, a háziorvosi ügyelet és gyermekorvosi ügyelet várható többlettámogatásának tervezése jelenti. A 2013. évi tervezetthez képest 47.443 eFt OEP támogatást növekedéssel számoltunk.

A **Közterület-felügyeletnél** tervezett közterületi bírság **6.096 eFt**.

A **Polgármesteri Hivatal** tervezett **bevétele 7.625 eFt**, melyből

- hatósági tevékenységhez kapcsolódó közhatalmi bevételek 650 eFt,
- családi események, bérleti díj, dokumentáció értékesítés bevételei 3.579 eFt,
- továbbszámlázott szolgáltatások bevételei 1.874 eFt,
- működési bevételekhez kapcsolódó ÁFA bevételek 1.472 eFt,
- kamatbevétel 50 eFt.

Az **Önkormányzat** tervezett bevételeinek 22,41 %-a származik **központi és központosított költségvetési támogatásból**, melynek összege **2.587.203 eFt** (2013-ban 25,5 %, 2.558.662 eFt). Az állami támogatásból **működési célú támogatás 2.451.785 eFt**. A központi támogatás jogcímei az előző évhez képest nem változtak:

- A települési önkormányzatok működésének támogatásán belül a polgármesteri hivatalra, a zöldterület-gazdálkodásra és a közútfenntartásra önkormányzatunk nem jogosult, mert a helyi iparüzési adóból számított „elvárt bevétel” nagysága ezt az összeget meghaladja.
- Az egyéb kötelező önkormányzati feladatok támogatása 103.168 eFt.
- A köznevelési (óvodai bérék, működés) támogatása 1.419.992 eFt.
- A szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása (segélyezés, bölcsőde, intézményi ellátás, gyermekétkeztetési feladatok stb.) 538.335 eFt.
- A kulturális feladatok támogatása 30.568 eFt.
- Egyes jövedelem pótló támogatások kiegészítésére tervezett előirányzat 355.900 eFt,
- A lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása 3.822 eFt.

(Jogcímenkénti részletezést az 1. számú függelék tartalmazza.)

Államháztartáson belülről származó támogatásként 69.020 eFt-ot terveztünk:

- a Támogató szolgáltatás feladatainak ellátására 8.352 eFt-ot,
- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre és rendkívüli gyermekvédelmi támogatásra 28.000 eFt-ot,
- a Szigetszentmiklósi Önkormányzattól a csepeli gyermekintézményekben foglalkoztatott gyermekek működési kiadásaira 30.000 eFt-ot,
- a fővárosi forrásmegosztásból idegenforgalmi adóbevételekre 2.668 eFt-ot.

A **közhatalmi bevételek** tervezett előirányzata **6.498.548 eFt**.

Az **építményadó** bevételünk előirányzatát **1.400.000 eFt**-ban határoztuk meg, figyelemmel a 2013. évi teljesítési adatokra, valamint az adó mértékének változására. Az előirányzat nem tartalmazza a kapcsolódó bírságok, pótlékok tervezett összegét.

A **telekadó** 2014. évi tervszámát **200.000 eFt**-ban határoztuk meg, tekintettel az adóemelésre, az elmúlt évi adókievetések alakulására.

Az **iparüzési adó** tervszáma **4.668.578 eFt**-tal szerepel a költségvetésben, mely 3,15 %-kal magasabb a 2013. évi eredeti előirányzatnál. A tervezésnél az elmúlt évi teljesítést és a Fővárosi Önkormányzat által prognosztizált várható adóbevételt vettük figyelembe.

Az adóbevételekhez kapcsolódó **bírságok, pótlékok** tervezett összege **26.970 eFt**, melynek meghatározásánál az elmúlt évi teljesítést, az iparüzési adóhoz kapcsolódóan a megváltozott szabályozást vettük figyelembe. Ennek értelmében a Fővárosi Önkormányzat az iparüzési adó beszedéséhez kapcsolódóan befolyó bírság és pótlék bevétel 50 %-áig beszámíthatja az adóigazgatási feladatok kiadásait, mellyel csökkenti a megosztásra kerülő összeget.

Egyéb közhatalmi bevétel, szabálysértési bírság összege **3.000 eFt**.

Gépjárműadóból származó bevétel tervezett összege **200.000 eFt**, tekintettel a 2013. évi teljesítési adatokra. 2013-hoz hasonlóan az önkormányzatot a teljes adóbevétel 40 %-a illeti meg.

Az **Önkormányzat tulajdonosi bevételeinek** tervezett nagysága **823.331 eFt.**

- önkormányzati lakások lakbérbevétele 326.190 eFt,
- önkormányzati helyiségek bérleti díj bevétele 302.880 eFt,
- önkormányzati lakás, helyiség továbbszámlázott közüzemi díjak 117.584 eFt,
- sport, szabadidő feladatok bevételei (bérleti díj, szálláshely stb.) 31.110 eFt,
- közművelődési feladatok bevételei (jegyértékesítés, bérleti díj, továbbszámlázott szolgáltatások stb.) 20.567 eFt,
- Közterület-használati díjbevételek 25.000 eFt,

Az **Önkormányzat működési bevételeinek** tervezett összege **510.659 eFt**, ebből:

- ÁFA bevétel és visszatérülés 470.172 eFt,
- kamatbevételek 38.903 eFt,
- egyéb bevétel 1.620 eFt.

Működési célú támogatás a kerületi szabályozási tervek készítéséhez tervezett külső forrás összege **11.000 eFt.**

Felhalmozási költségvetési bevételek tervezett összege **1.179.513 eFt.**

A **központi költségvetés felhalmozási célú támogatása** 2014-ben **135.418 eFt**, mely a belterületi utak szilárd burkolattal való ellátására biztosított előirányzat.

Ingatlanértékesítésből (lakás, helyiség, telek, egyéb ingatlan, üzletrész) tervezett bevétel **1.000.840 eFt:**

- lakásértékesítésből és korábbi értékesítések törlesztéséből 73.920 eFt,
- nem lakáscélú helyiségek értékesítéséből (Kossuth Lajos u. 22., 209600/1 hrsz. és a Széchenyi István u. 89-91., 208076/1 hrsz.) 371.470 eFt + ÁFA,
- telekértékesítésekből (XXI., II. Rákóczi Ferenc út, 210253/3 hrsz. és XXI., Tejút u. 210671/36 hrsz.) 500.000 eFt + ÁFA,
- egyéb ingatlanértékesítésekből (XXI., Szikratáviró u. 1. szám alatti ingatlan 3513/10.000 tulajdoni hányada és XXI., Akácfa u. 200878 hrsz. kivett bölcsőde ingatlan) 55.200 eFt + ÁFA,
- a Jövő Záloga Szakképzés-szervezési Kiemelkedően Közhasznú Nonprofit Kft.-ben lévő önkormányzati üzletrész értékesítése 250 eFt.

A **felhalmozási célú támogatás** tervezett előirányzata **43.255 eFt**, ebből:

- Csepeli Piac Kft. részére nyújtott tagi kölcsön törlesztése 11.000 eFt,
- Társasházi kölcsönök visszafizetése 16.532 eFt,
- Egyéb kölcsöntörlesztések 150 eFt,
- Munkáltatói kölcsön visszafizetéséből 15.573 eFt.

Az eredeti előirányzatok között tervezett önkormányzati **finanszírozási bevétel** 5.523.188 eFt, mely a költségvetési szervek finanszírozásához kapcsolódik, és a költségvetés összbevételének meghatározásánál korrekciós tényezőként kell figyelembe venni.

KIADÁSOK

Az önkormányzat **2014. évi működési és felhalmozási költségvetési kiadása 13.156.107 eFt.** A tervezett finanszírozási kiadások összegét (az intézményi finanszírozással korrigálva), 20.797 eFt-ot is tartalmazó **2014. évi kiadási főösszeg 13.176.904 eFt.**

A tervezett kiadások

- o önkormányzati szintű előirányzatait a rendelettervezet 2. számú melléklete,
- o címrend szerinti megbontását a rendelettervezet 3. és 3/a., 4. és 4/a., 5. és 5/a. számú melléklete

tartalmazza.

Az önkormányzat **működési költségvetésének** 2014. évi tervezett előirányzata **11.913.238 eFt**, amely az előző évi eredeti előirányzatnál 10,64 %-kal magasabb. Ennek oka, hogy

- az elmúlt évben a köznevelés területén (óvodai ellátásban) bevezetett pedagógus életpálya modellhez kapcsolódó bérfeljesztések egész éves hatásával kellett számolni 2014-ben,
- tervezni kellett a pedagógus életpálya modell következő szakasza, a szeptembertől esedékes bérfeljesztések kiadásait is,
- növekedtek a működési kiadások az egészségügyi alapellátásban, valamint a szakellátásban végrehajtott béremelések 2014. évet érintő változásaival is.
- jelentős mértékben, közel 200 millió Ft-tal nagyobb összeget terveztünk a működési célú tartalékok között.

A **köznevelés** 2013-ban bevezetett új szervezeti kereteihez igazodva a képviselő-testület a működő **óvodákból** három óvodát megszüntetett oly módon, hogy azokat a meglévő óvodákhoz integrálta. Ezek a változtatások:

- a Gyermeksziget Óvoda beolvadt az Aprajafalva Óvodába,
- a Szivárvány Óvoda beolvadt a Népművészeti és Kézműves Óvodába,
- az Erdei Óvodák két tagóvodája a Szúnyog utcai tagóvoda a Játéksziget óvodával, a Repkény utcai tagóvoda a Gyermekláncfű óvodával került összevonásra.

Az Óvodák 2013. évi engedélyezett létszáma

- a megszüntetésre kerülő álláshelyek (14 státusz),
- az átalakuló munkakörök (67 fő kiegészítő helyett 48,5 fő került alkalmazásra),
- pedagógiai asszisztens alkalmazása (40 fő),
- sajátos nevelési igényű gyermekek ellátásához szükséges szakemberek (2 fő)

miatt 443,5 főre változott. A 2014. évi engedélyezett létszám ezzel megegyező.

A **személyi juttatások** 23,76 %-os növekedését nagyrészt az óvodapedagógusok új besorolási alapilletményének tervezése okozta. Számoltunk a minimálbér és a garantált bérminimum változással (mely 98.000 Ft-ról 101.500 Ft-ra, illetve 114.000 Ft-ról 118.000,-Ft-ra nőtt), a soros előlépésekkel, egyéb területen jelentkező változásokkal. Az eredeti előirányzat tartalmazza a köznevelési és a közalkalmazotti törvényben szabályozott pótlékokat (intézményvezetői, vezető-helyettesi stb.) és az elmúlt évi szinten tervezett béren kívüli juttatások összegét, valamint annak adó és járulékvonzatát.

A munkaadókat terhelő járulékok személyi juttatásokat meghaladó arányú növekedését az okozza, hogy ez évtől a rehabilitációs hozzájárulást és a munkaadókat terhelő személyi jövedelemadót e soron kell tervezni.

A dologi kiadások tervezett 439.748 eFt előirányzata több mint 100 %-kal meghaladja a 2013. évit, mivel az elmúlt évben a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság saját költségvetésében tervezte az általános és középiskolai étkeztetés mellett az óvodák étkezési kiadásait is. A gyermekek óvodai étkezésénél csak a gyermeklétszám emelkedésével nőnek az étkezési költségek, mivel 2014-ben az étkeztetésben a szolgáltatók áremeléssel nem éltek.

A kötött tételeken belül az óvodai energia és közüzemi kiadások tervezése a 2013. évi tényleges naturáliák és az aktuális energia és közüzemi díjak alapján történt.

2014-ben elkészül az Aprajafalva Óvoda bővítése a „Nevelési intézmények fejlesztése” című Férőhely bővítés a csepeli Aprajafalva Óvodában projekt keretében. A szeptemberi induláshoz személyi juttatásra, a működtetés dologi kiadásaira, valamint az új férőhelyek eszközbeszerzésére a céltartalékban 22.877 eFt előirányzatot terveztünk. Ezen felül következő céllal kerültek előirányzatok meghatározásra a céltartalékban:

- Óvodapedagógus álláshelyek betöltéséhez szükséges bérkülönbözetre 959 eFt,
- Óvodavezetők szakmai képzési programjára 250 eFt,
- Óvodapedagógusok életpálya modell 2014. szeptember 1-jei 3 havi bérkiegészítésére 24.453 eFt,
- Bölcsődék és Óvodák tisztasági csomag biztosítására 18.000 eFt.

Ugyancsak a céltartalékban került meghatározásra a 2014. évben is a felmentési illetmények és végkielégítések várható kiadása.

2014-ben is az önkormányzat feladata a **kerületi iskolák** működtetése. A köznevelési törvény alapján a működtetőnek saját forrásai terhére kell biztosítani a szükséges személyi és tárgyi feltételeket. A költségvetés keretszámainak meghatározásakor biztosítottuk az iskolák jogszabályi előírásoknak megfelelő működtetését. Az iskolák önkormányzatot terhelő kiadásai részben a **Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság** költségvetésében szerepelnek (a gyermekétkeztetés feladatainak ellátása), részben az **Önkormányzat** költségvetésében, a **Csepeli Városgazda Zrt. feladatellátásával**, az intézményüzemeltetési és a működtetési kiadások tervezésével.

Az állami fenntartásba került iskolák tanulói tekintetében – a szakterület javaslata alapján – 2014-ben is biztosítani kívánja az önkormányzat a nyári szünetben az ügyeleti és a napközis tábor költségeit, melyre összesen 9.525 eFt előirányzatot terveztünk a céltartalékban.

2014-ben is önkormányzati forrásból történő kiegészítést javasolt a szakterület a tankönyvtámogatásra, a törvényben meghatározott tanulók ingyenes a tankönyvellátásának biztosítása érdekében. A tervezett előirányzatot a rendelettervezet céltartaléka, a 2/a. számú melléklet tartalmazza, 4.500 eFt összeggel.

A sporttal kapcsolatban a céltartalékban tervezett összegek célzott és ellenőrzött felhasználását kívánjuk megteremteni. A kerületi sportegyesületek utánpótlás-nevelő tevékenységét átadott pénzeszközökkel támogatjuk. 2014-ben is elismerjük és díjazzuk a sportban és tanulásban kimagasló teljesítményt nyújtó fiatalok teljesítményét, támogatjuk a kiemelkedő eredményeket elérő ifjúsági, felnőtt sportolókat, a felkészítő edzőket. Az Önkormányzat költségvetésében a tervezett előirányzatok az alábbiak:

- Sportcélú támogatásokra 10.000 eFt,
- KLIK kerületi utánpótlás sport támogatására 1.870 eFt,
- Diáksport és szabadidős rendezvények költségeire 5.130 eFt,
- Csepeli Birkózó Club edzői bérének támogatására 5.300 eFt.

A köznevelési feladatokat ellátó intézmények (óvodák, Nagy Imre Általános Művelődési Központ) működési kiadásait a GSZI költségvetése tartalmazza és a rendelettervezet 3/a. számú melléklete részletezi.

Szociális és egészségügyi feladatok tervezett kiadásait a Humán Szolgáltatások Igazgatósága, a Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat, valamint bölcsődei ellátások vonatkozásában részben a Nagy Imre Általános Művelődési Központ költségvetése tartalmazza.

Az ágazathoz tartozó intézmények költségvetését a rendelettervezet 3/a. számú melléklete részletezi.

A **Humán Szolgáltatások Igazgatósága** tervezett kiadási előirányzata 2014-ben **1.218.206 eFt**, 5,18 %-kal magasabb a 2013. évi eredeti előirányzatnál.

A szociális intézmények 2014. évi feladatellátása a 2013-ban kialakított intézményi szervezeti struktúrában történik, az engedélyezett létszámok csaknem megegyeznek a 2013. évi tervszámmal.

A személyi juttatásoknál a 2013. évi eredeti előirányzathoz képes 14.883 eFt a növekedés. Okai a létszámváltozások, a védőnők kötelezően előírt béremelése. Ez utóbbinak a fedezetét az OEP alapellátásra adott finanszírozás 5 %-os emelése biztosítja. A személyi juttatások a fentiekben túl tartalmazzák a közalkalmazotti kategória szerinti besorolási alapilletményt, a munkavégzéshez kapcsolódó pótlékokat és egyéb juttatások összegét.

A dologi kiadások 2014. évi tervezett előirányzata 378.895 eFt, 5,23 %-kal nagyobb a 2013. évi tervszámnál. A kiadás növekedését a szociális területen a szakmai és egyéb anyagbeszerzések, az iskolaorvosi ellátásban a gyógyszerbeszerzések emelése okozza. A kötött tételeken belül az intézmények energia és közüzemi kiadásainak tervezése a 2013. évi tényleges naturáliák és az aktuális energia és közüzemi díjak alapján történt. Az étellemezési kiadásoknál mind a szociális ellátásban, mind a bölcsődei ellátásban csökkenő igénybevétellel számoltunk.

Az intézményi költségvetésben tervezett személyi kiadáson 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 16.383 eFt.

Ugyancsak a céltartalék soron került megtervezésre az intézmény feladatellátásával kapcsolatos bölcsődei és óvodai tisztasági csomag biztosítására tervezett 18.000 eFt előirányzat.

A **Tóth Ilona Egészségügyi Szolgálat** javasolt kiadási előirányzata összesen **986.623 eFt**, 5,48 %-kal meghaladja a 2013. évi eredeti előirányzatot.

Az egészségügyi ágazat költségvetésének tervezésénél meghatározó szempontok voltak: a csepeli lakosság egészségügyi ellátás színvonalának szinten tartása, orvosi-szakmai szempontok megerősítése. 2014. évtől az intézmény látja el a kerület 24 órás központi orvosi ügyeletét, melyhez a képviselő-testület biztosítja az OEP támogatáson felüli kiadások önkormányzati finanszírozását. Ez több mint 10 millió forinttal növelte az

intézmény kiadását. Többletkiadást jelent a traumatológiai szakrendelés 2014. évi tervezett elindításának létszámgigéje is.

A személyi juttatások javasolt előirányzata 491.092 eFt, amely tartalmazza az elmúlt évben végrehajtott egészségügyi ágazati béremelés hatását, melynek fedezetét a OEP támogatás biztosítja. Ezen túl az emelkedést a kötelező átsorolások, a minimálbér és a garantált bérminimum miatti alapszabvány növekedés, továbbá törvényi soros előlépés, egyéb juttatások tervezése jelentik.

A tervezett dologi kiadások 2013. évhez képest közel 8,5 %-kal csökkentek. A csökkenés gondot jelenthet, annak tükrében, hogy a 24 órás orvosi ügyelet, valamint a traumatológiai rendelés bevezetése többletköltséget igényel.

A szakorvosi rendelő aulájának üvegfalában kerül elhelyezésre egy babamentő inkubátor. Az elhelyezés feltételeinek megteremtésére összesen 800 eFt-t tervezünk, melyből a felhalmozási kiadás 512 eFt.

Az egészségügyi intézmény 2014. évi költségvetésében, a feladatok ellátásához 188.663 eFt **önkormányzati támogatás** szerepel, mely a 2013. évi eredeti előirányzathoz viszonyítva 4,87 %-kal magasabb. Az önkormányzati működési támogatás a foglalkozás egészségügy ellátását, a dolgozók szociális vizsgálatát, a képzőképző diagnosztika többletfinanszírozását, valamint a többlet TVK-ból adódó működési támogatást finanszírozza. Ugyanakkor az emelkedés mértéke nem biztosítja a többletfeladatok teljes körű fedezetét.

Az ágazatnál tervezett személyi juttatáson 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 5.405 eFt.

Az ágazat feladatellátásával kapcsolatban szintén a céltartalék soron került megtervezésre a HPV védőoltásra 4.280 eFt előirányzat.

A szociális ágazatban az **Intézményi ellátási feladatok** mellett kiemelt szerepe van a **különböző természetbeni juttatásoknak és a pénzbeli ellátási formáknak**. A segélyezési feladatok ellátása, végrehajtása a polgármesteri (önkormányzati) és jegyzői feladatellátás keretein belül történik, így az ellátottak juttatásai és egyéb pénzbeli juttatások kiadásait is az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal költségvetése tartalmazza.

Ellátottak pénzbeli juttatásai 2014. évi tervezett összege **689.840 eFt**, amely összességében 7 %-kal magasabb az előző évi eredeti előirányzathoz viszonyítva. A szociális törvény 2014-től az „önkormányzati segély” fogalmat használja, az eddigi támogatási formák helyett. A költségvetés előirányzatait a 2013. évi és az idei várható igények, valamint a pénzügyi teljesítés alapján terveztük. Legnagyobb emelkedést a foglalkoztatást helyettesítő támogatásnál terveztünk, de növekedéssel számoltunk az aktív korú ellátottak körében az egészségkárosodottak részére nyújtható rendszeres szociális támogatásnál.

A központi előírásoknak megfelelően az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal költségvetésében tervezett előirányzatok:

- Önkormányzati költségvetésben 204.340 eFt,
- Polgármesteri Hivatal költségvetésében 485.500 eFt,

melyet a rendelettervezet 4. és 5. számú melléklete mutat be.

Az ellátási formák szerinti előirányzatokat a rendelettervezet 2/c. számú melléklete részletezi.

Egyéb szociális feladatok kiadásai között, feladatellátási szerződés keretében szociális ellátásokra 10.114 eFt-ot terveztünk:

- o nappali melegedő fenntartásával kapcsolatos feladatokra 500 eFt,
- o fogyatékosok nappali ellátásával kapcsolatos feladatokra 9.614 eFt.

Gyermekvédelmi ellátásokra tervezett előirányzat 10.036 eFt, az alábbi feladatokra:

- o családok átmeneti otthona biztosítására 4.190 eFt,
- o helyettes szülői támogatás ellátására 736 eFt,
- o gyermekek átmeneti otthona biztosítására 5.110 eFt.

A 2014. évi **közfoglalkoztatási programra** vonatkozóan a közfoglalkoztatási pályázat önrészenek, bonyolításának kiadását és egyéb költségeket a céltartalék tartalmazza, 35.000 eFt előirányzattal. A közfoglalkoztatás keretében tervezett létszámokat a 3., 3/a., 4. és 5. számú mellékletek tartalmazzák.

A képviselő-testület 2013. évi döntése alapján bővült az önkormányzat vállalt feladatainak a köre a **megváltozott munkaképességű személyek foglalkoztatásával**. A feladatellátást Városgazda Zrt. végzi 2013. októbertől. A Budapest XXI., Petőfi Sándor u. 16/B. szám alatt kialakított helyiségben az eddigi 20 fő foglalkoztatását 2014-ben további 18 fővel tervezzük bővíteni. A létszámbővítés alapján lehetőség nyílik a szervezet akkreditációjára, amely után lehetőség nyílik a feladat finanszírozásához állami támogatást igényelni. A 2014. évi tervezett kiadási előirányzat 39.736 eFt, és a tevékenységgel kapcsolatban tervezett bevétel 2.057 eFt.

A **Közterület-felügyelet** 2014. évi kiadási előirányzata **172.608 eFt**, 42,41 %-kal magasabb az elmúlt évinél. A növekedést az engedélyezett létszám emelése indokolja, mely 38 főről 53 főre változott. A személyi juttatások az állomány besorolás szerinti alapilletményén kívül tartalmazzák a köztisztviselők illetménykiegészítését, a soros előlépéseket, a kötelező pótlékokat, a cafetéria juttatást.

Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság 2014. évi költségvetése a szervezettel kapcsolatos kiadásokon felül tartalmazza a köznevelési intézmények közül az iskolák működtetéséhez kapcsolódó étkezési kiadásokat. A kiadási előirányzata **734.966 eFt**, az elmúlt évi eredeti előirányzathoz viszonyított csökkenést az engedélyezett létszám csökkentése, valamint az óvodai étkezési kiadások a költségvetési szervezeteknél történő megtervezése okozta.

Polgármesteri Hivatal

A Polgármesteri Hivatal **működésével kapcsolatos kiadások** összege **1.627.247 eFt**. A tervezett kiadás tartalmazza a jegyzői hatáskörbe tartozó szociális pénzbeli támogatások összegét, 485.500 eFt-ot.

Hatósági tevékenységek előirányzata 11.370 eFt, mely fedezetet nyújt az építéshatósági, környezetvédelmi területen szakvélemények beszerzésére, szakértők igénybevételére, környezetvédelmi hatósági feladatok ellátására, építésügyi hatósági végrehajtási feladatok ellátására.

Az igazgatási kiadásokra összesen 1.130.377 eFt áll rendelkezésre. 2014. évre az engedélyezett létszám 149 fő, amely 11 fővel több az elmúlt évinél. A személyi juttatások előirányzata 639.457 eFt. Az 5,94 %-os növekedést a létszámváltozással, a soros előlépésekkel kapcsolatos alapilletmények, illetménykiegészítések emelése, illetve a kormányrendelet alapján 2014. évtől a Nemzeti Közfoglalkoztatási Egyetemnek fizetendő „képzési normatíva” összege jelenti. Az illetményalap 2014-ben is

változatlanul 38.650 Ft és továbbra is bruttó 200 ezer Ft a köztisztviselők cafetéria kerete.

A dologi kiadások előirányzata 317.093 eFt. Csökkenést jelentett az Önkormányzat és a hivatal kiadásainak pontosabb meghatározása. Az Önkormányzat könyvvizsgálatát 2014-ben is a Lauf Audit BT. végzi szerződés alapján, melynek éves tervezett összege 3.048 eFt.

A Polgármesteri Hivatal **felhalmozási kiadásainak** tervezett előirányzata **48.551 eFt+ÁFA**. Informatikai, ügyviteli eszközök cseréjére, pótlására 16.811 eFt-ot, busz vásárlására 21.260 eFt-ot, egyéb eszközök beszerzésére 10.480 eFt-ot terveztünk.

A Polgármesteri Hivatal 2014. évi feladatait a rendelettervezet 4. számú melléklete tartalmazza.

Önkormányzat költségvetése, feladatai

Az önkormányzat költségvetését a rendelettervezet 5. számú melléklete mutatja be, a 2014. évi tervezett előirányzatokat feladatcsoportonként és előirányzat csoportonként az 5/a. számú melléklet részletezi.

3300 Önkormányzati és igazgatási feladatok

3310 Önkormányzati igazgatási tevékenységhez kapcsolódó előirányzatok: a volt Csepel Műveken belüli ingatlantulajdonosok kártalanítására és kátyús utak kártérítésére, a kerületi szintű rendezvényekre, valamint az önkormányzati rendelet alapján az újszülöttek és a 18. életévüket betöltő fiatalok köszöntésére tervezett előirányzatok. A képviselő-testület tagjainak személyi kiadásaira, külső szakértők (tervtanács, egyéb) megbízási díjaira, önkormányzati kitüntetésekkel járó juttatásokra tervezett előirányzat 76.675 eFt. A képviselői frakciók tervezett költségkerete 3.600 eFt. A tervezett működési kiadás 169.908 eFt, ez 15 %-kal alacsonyabb az elmúlt évinél. A csökkenés oka, hogy az állami adósságkonszolidáció keretében átvállalt hosszúlejáratú hitelek után nem kell számolni kamatkiadással, illetve alacsonyabb összeggel lett meghatározva a kártalanításra tervezett előirányzat. A felhalmozási kiadások tervezett előirányzata 16.900 eFt, melyből 15.573 eFt a munkáltatói kölcsön folyósítására tervezett összeg. Itt kerülnek elszámolásra a költségvetési intézmény és a Polgármesteri Hivatal 2014. évi önkormányzati támogatása 5.543.985 eFt összegben.

3320 Önkormányzat által ellátott egyéb feladatoknál kerül elszámolásra a nemzetiségi önkormányzatok működéséhez történő hozzájárulás (1.542 eFt), a térfigyelő kamerák áthelyezésével kapcsolatos bérleti díjak, az egyházak támogatása, valamint a közterület-foglalási díjjal kapcsolatos ÁFA befizetés. Felhalmozási célú támogatást nyújtunk a képviselő-testület 33/2014. (II.07.)Kt. számú határozata alapján kiképző repülőgép újjraépítésére. A felsorolt feladatok tervezett előirányzata 29.292 eFt.

3400 Szociális és egészségügyi ágazati feladatok

3410 Szociális ellátás előirányzat csoport keretében kerül elszámolásra a polgármesteri határkörbe tartozó önkormányzati segélyek (átmeneti és temetési segély, közgyógyellátás, méltányossági ápolási díj, köztemetés), szociális jellegű

dologi kiadások és támogatások. Az Önkormányzati költségvetés ezen kiadásait a szociális ágazati feladatoknál részleteztük.

3420 Gyermekvédelem előirányzat csoport keretében terveztük a gyermekvédelemmel kapcsolatos, polgármesteri határkörbe tartozó önkormányzati rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, étkezési térítési díjra biztosított támogatás stb., melynek kiadásait az ágazati feladatoknál szintén részleteztük.

3600 Oktatási, művelődési, ifjúsági és sport ágazati feladatok

Az önkormányzat köznevelési intézményei felújításának bonyolítását, valamint a köznevelési intézmények karbantartását a vagyonkezelő **Városgazda Zrt.** látja el. 2012. január 1-jétől három intézmény, a Tanuszoda, a Rákóczi Kert és a Sport, Szabadidő és Rendezvényközpont (Ifjúsági tábor) vagyonkezelése és üzemeltetése került a vagyonkezelőhöz. 2013. január 1-jével a vagyonkezelő szervezet látja el az állami fenntartásba került köznevelési intézmények működtetési feladatait, oly módon, hogy az intézményi vagyonelemek a vagyonkezelő nyilvántartásába kerültek. A fentiekben felsorolt feladatok ellátásához kapcsolódó működési célú pénzeszköz átadások 2014. évi tervezett előirányzatai az alábbiak:

- Intézményi felújítási munkái bonyolítására 6.612 eFt,
- Gazdasági Szolgáltató Igazgatóságához és az állami fenntartás alá tartozó köznevelési intézmények karbantartási feladatainak ellátására 84.751 eFt,
- Tanuszoda, Rákóczi Kert, Sport, Szabadidő és Rendezvényközpont működtetésének kiadásaira 91.787 eFt,
- Állami fenntartásba került köznevelési intézmények (általános iskolák, középiskola) működtetési feladatokra 715.881 eFt.

Az intézményi feladatellátással kapcsolatban tervezett dologi kiadások összege 353.197 eFt, mely 34 %-kal magasabb az elmúlt évinél.

A dologi kiadások között szerepel az önkormányzat 2010. évi „Szemünk fénye” pályázata alapján fizetendő bérleti díjak tervezett előirányzata 49.396 eFt-tal.

2014-ben a felhalmozási kiadások között tervezzük a Csepeli Sport, Szabadidő és Rendezvényközpont korszerűsítését, új szálláshely kialakítását, büfé bővítését a TÉR-KÖZ fővárosi városrehabilitációs pályázat keretében. A korszerűsítés tervezett költségei 98.426 eFt, mely a Fővárosi Önkormányzat 80 %-os támogatásával valósul meg. A tervezett előirányzat a 20 %-os önkormányzati önrészt 15.500 eFt+ÁFA (19.685 eFt) előirányzatot tartalmaz.

Ugyancsak itt kerül tervezésre és az év során elszámolásra a **Csepeli Városképf Kft.** feladatellátására nyújtott önkormányzati támogatás. A Csepeli Városképf Kft. feladatkörébe tartozik a kerületi közművelődési intézmények közül a Királyerdei Művelődési Ház és a Radnóti Miklós Művelődési Ház, valamint a Csete Balázs utcai Galéria működtetése, a közművelődési feladatok ellátása. Az Önkormányzat a kulturális törvényben, a helyi közművelődési rendeletben foglaltak szerint 2014-ben is ellátja a Városképf Kft. szervezésével és a Nagy Imre Általános Művelődési Központ tevékenységén keresztül a kötelező és önként vállalt **közművelődési feladatait**. Cél a kerület kulturális életének alakítása, a lakossági igények alapján a hagyományos művelődési formák és megújult tartalmak bővítése, azok színvonalának emelése.

A műszaki, tárgyi, technikai feltételek javítása, korszerűsítése céljából 2014-ben is részt veszünk az EMMI „érdekeltség-növelő” pályázatán.

A Városképf Kft. feladatellátásával kapcsolatban tervezett önkormányzati működési támogatások:

- Lapkiadás-média támogatása 88.400 eFt,
- Rendezvény támogatása 54.466 eFt,
- Királyerdei Művelődési Ház tevékenységének támogatása 44.630 eFt,
- Radnóti Miklós Művelődési Ház tevékenységének támogatása 24.080 eFt,

- o Galéria működésének támogatása 3.540 eFt,
- o Helytörténeti gyűjtemény működtetésének támogatása 4.020 eFt.

A közművelődési intézményi feladatellátással kapcsolatban tervezett dologi kiadások összege 49.240 eFt.

2014-ben a közművelődési felhalmozási kiadásaira tervezett előirányzat 6.171 eFt+ÁFA (7.837 eFt).

E feladatcsoport keretében tervezi az önkormányzat a következő támogatásokat:

- Csepeli Munkásotthon Alapítvány 30.000 eFt,
- Csepel Kistáncos Alapítvány 6.000 eFt,
- Auth Henrik Fúvószenekar támogatása 7.000 eFt.

3700 Településfejlesztés, településrendezés, környezetvédelem

A 65.000 eFt tervezett működési kiadásokból a tervtanács működtetésére, szakértői közreműködés finanszírozására, adatbeszerzésre, egyéb kiadásokra 9.000 eFt fordítható. A területfejlesztési, rendezési tervek tervezett előirányzati az alábbiak:

- o CSVSZ módosítás felülvizsgálata miatti kiegészítésre 7.000 eFt,
- o Csepel kerékpárút hálózatának általános áttekintő tervének felülvizsgálatára, a változások átvezetésére 2.000 eFt,
- o Integrált Településfejlesztési Stratégia készítése 25.000 eFt,
- o Településfejlesztéssel összefüggő fejlesztési és tervezetési feladatok előkészítésére 4.000 eFt,
- o A terület építészeti értékeinek védelme érdekében örökségvédelmi tanulmány készítésére 2.000 eFt,
- o Értékvédelmi alap létrehozására 5.000 eFt,
- o II. Rákóczi F. u. –Erdősor u. – Nap u. – Csillag u. – Szabadság u. által határolt terület szabályozási tervének elkészítésére 7.000 eFt (külső finanszírozással),
- o Csepel Városközpont szabályozási tervének módosítására 4.000 eFt (külső finanszírozással).

3800 Önkormányzati vagyon kezelésével, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos feladatok

3810-3820 Önkormányzati lakások, helyiségek hasznosításához, fenntartásához tervezett működési kiadás 789.643 eFt, mely 14,26 %-kal haladja meg a 2013. évit. A kiadások részletezése az 5/a. számú mellékletben található. A költségek tervezésénél a 2013. évi tényadatokat, a lakásoknál a lejárt vízőrák cseréjét, illetve mellékvízmérő-óra kiépítését, valamint a nem lakáscélú helyiségek vonatkozásában a megnövekedett karbantartási igényeket vettük figyelembe. A helyiségek tetőinek meghiúsodása – az épületek korából adódóan – folyamatosan jelentkezik, melyre 2014-ben külön figyelmet kell fordítani.

A felhalmozási kiadások tervezett előirányzata **144.257 eFt**. Ebből a társasházak felújítási alapjába történő utalás tervezett összege 12.991 eFt, a Fővárosi Önkormányzat részére utalandó elidegenítési bevétel 131.266 eFt.

3841 Közutak fenntartása, fejlesztése előirányzat csoportnál az úthálózattal kapcsolatos feladatok ellátására **255.209 eFt** működési kiadást terveztünk, ez 10,7 %-kal magasabb a 2013. évinél. A feladatok ellátását csaknem teljes egészében a Városgazda Zrt. saját vállalkozásában végzi, azonban egyes feladatokhoz külső vállalkozót vonnak be. A szikkasztó kutak és víznyelő rácsok tisztítására 5.000 eFt, a terület csatornázatlan, mély és lefolyástalan területein összegyűlt csapadékvíz elszállítására 6.000 eFt, az utcanev táblák, tiltótáblák pótlására, cseréjére, a Kis-Duna híd karbantartására és egyéb feladatokra 10.000 eFt a 2014. évi tervezett kiadás.

2014-ban beruházási feladatokra tervezett felhalmozási kiadás **106.628 eFt+ÁFA**, 135.418 eFt, melynek feladatonkénti meghatározását a rendelettervezet 6. számú melléklete tartalmazza.

3842 Közterületek, zöldterületek fenntartásához kapcsolódó feladatok előirányzata **366.819 eFt**, 10,81 %-kal magasabb az elmúlt évi eredeti előirányzatnál. A Városgazda Zrt. 2014-ben is a jelentősebb parkfenntartási feladatokat saját vállalkozásban kívánja elvégezni. Vállalkozók bevonása csak azokon a területeken történik, amelyeknek speciális személyi és műszaki igénye van. Ilyen pl. a növényvédelmi feladatok, a kutyafuttatók és kutyapiszok ládák üzemeltetése, közterületi vízdíj.

A parkfenntartási feladatokon túl a fasor fenntartási munkákat is a vagyonkezelő saját hatáskörben végzi. A kivágott fák pótlására, a tervezett fasor rekonstrukciók és lakossági faültetési igények alapján kb. 600 db faültetését tervezzük, melyek forrása a környezetvédelmi alap fapótlási kerete. A Tamariska domb fenntartására tervezett keretösszeg 800 eFt, mivel a védett növényfajok miatt a közparkokban alkalmazott általános kertészeti technológia nem alkalmazható. Egynyári és évelő növények kiültetésére előirányzott összeg 3.500 eFt. 2014-ben is tervezzük a családi és társasházak részére pályázat kiírását egynyári és évelő növényekre, valamint komposztálási programra, 3.000 eFt, illetve 2.200 eFt előirányzattal.

A játszóterek, dűhögők üzemeltetése, időszakos felülvizsgálata során az előzetes felmérések alapján összeállított műszaki tartalom szerint 2014-ben átalakításokat kell végezni, annak érdekében, hogy a játszóeszközök a hatályos szabványoknak megfeleljenek. Ezek költségeit a parkfenntartás tervezett előirányzata tartalmazza.

A hulladékszállítás Csepel közigazgatási területén belül a közterületen elhelyezett lakossági kommunális és zöldhulladék, egyéb hulladék elszállítását jelenti. A közterületről összegyűjtött hulladékot az FKF Zrt. szállítja el. A vállalkozóval végeztetett hulladékszállítás tervezett összege 26.500 eFt, a saját vállalkozásban végzett hulladékszállítás működési kiadásaira tervezett előirányzat 67.196 eFt, mely 56,3 %-kal magasabb a 2013. évinél.

3850 Városgazdálkodási feladatokra 2014. évben **90.072 eFt**-ot tartalmaz a költségvetési javaslat, amely 3,14 %-kal meghaladja a 2013. évi eredeti előirányzatot. A működési kiadások keretében történik a mobil illemhelyek, a köztéri órák, a díszvilágítás, a közkifolyók üzemeltetése. A városgazdálkodási feladatok működési támogatására (Városgazda Zrt.-nél a feladattal foglalkozók bér és dologi kiadásaira) a tervezett előirányzat 22.381 eFt.

Itt terveztük a megváltozott munkaképességűek foglalkoztatása feladat 2014. évi kiadásait. A 2013. október 1-jétől ellátott feladat tervezett ez évi kiadásainak előirányzata 39.736 eFt.

A felhalmozási kiadások tervezett előirányzata 13.558 eFt. A Fővárosi Önkormányzat ún. TÉR-KÖZ pályázata keretében megvalósuló projekt, az „RSD csepeli partszakaszának közvilágítás fejlesztése”. A beruházás teljes költsége 86.089 eFt, a Fővárosi Önkormányzat támogatása 80 %, a 20 %-os önkormányzati önrészt tartalmazza a 2014. évi eredeti előirányzat, mely 13.558 eFt+ÁFA (17.218 eFt).

3860 Egyéb vagyonkezelésre tervezett 2014. évi előirányzat **585.038 eFt**. A működési kiadás 245.038 eFt, ebből 2.267 eFt a kerületi társasházak pályázataival kapcsolatos 2014. évi bonyolítási költség, 242.771 eFt dologi kiadás a 2014. évi ingatlanértékesítésekkel és vásárlással kapcsolatos ÁFA befizetések előirányzata.

A felhalmozási kiadás tervezett előirányzata 340.000 eFt. A képviselő-testület 18/2014. (I.20.)Kt. határozata alapján jóváhagyta a 210235/3 hrsz-i és a 210671/36 hrsz-ú ingatlanok értékesítését, melynek keretében a pályázatot nyert Projekt Ingatlan Fejlesztő Kft. vételi ajánlatában részbeni ellentételezésként a kizárólagos tulajdonát képező 209432 hrsz-ú, 22918 nm alapterületű kivett üzem megjelölésű ingatlant

(természetben Budapest XXI., Zsák Hugó u. 22. szám alatt lévő, volt SYNTAN Vegyiparianyaggyártó Kft.) 340.000 eFt+ÁFA értéken ajánlotta fel.

3870 Városrehabilitáció címen 2014-ben **95.514 eFt** eredeti előirányzatot tartalmaz az előterjesztés. Ennek keretében városfejlesztési feladatokat ellátók (elsősorban a az uniós pályázatok bonyolításával foglalkozók) működési kiadásaira 16.957 eFt az önkormányzati támogatás, mely 35,78 %-kal alacsonyabb az elmúlt évinél. A 16.701 eFt dologi kiadás a tervezett fejlesztési kiadások ÁFA kiadását tartalmazza.

A 61.856 eFt felhalmozási kiadás a városközpont rehatilitációja részeként, a TÉR-KÖZ pályázat keretében megvalósuló fejlesztések: gazdasági célú pavilonsor kialakítása a Szent Imre téren, Polgármesteri Hivatal homlokzat felújítása. A projekt tervezett költsége 177.057 eFt, melynek a 55,6 %-át a Fővárosi Önkormányzat finanszírozza, a 44,4 % önkormányzati önrészt, (61.856 eFt+ÁFA) a 2014. évi eredeti előirányzatok között terveztük.

3900 Tartalékok

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési javaslata **1.398.277 eFt tartalékkal** számol.

Ebből:

Céltartalék	1.029.202 eFt
Általános tartalék	369.075 eFt

A tartalékok előirányzatait a rendelettervezet 2/a. számú melléklete részletezi, melyből 921.400 eFt működési célú és 476.877 eFt felhalmozási célú tartalék.

A tartalékok az év közben felmerülő karbantartási, energia és egyéb működési pótigényekre, pályázati önrészekre nyújthatnak fedezetet. A felhalmozási bevételek jelentős részét a céltartalék soron terveztük, melyek intézményhálózati felújítási-fejlesztési feladatok, kerületi felújítási és fejlesztési feladatok fedezetéül szolgálnak.

A 2014. évi költségvetés tervezett **finanszírozási kiadása** 5.543.985 eFt, melyből

- 5.523.188 eFt a költségvetési szervek finanszírozásához kapcsolódik, és a költségvetés összbevételeinek meghatározásánál korrekciós tényezőként kell figyelembe venni,
- a fejlesztési hitelek 2014. évi törlesztésével kapcsolatos kötelezettség 20.797 eFt.

A hitelekkel kapcsolatos tőketörlesztési kötelezettségeket, valamint az állomány alakulását a rendelettervezet 5. számú függeléke részletezi.

Megjegyezzük, hogy a 2014. évi költségvetési törvényben meghatározottak alapján az állam 2014-ben átvállalja a helyi önkormányzatok még meglévő hosszúlejáratú, pénzügyi szolgáltatóktól igénybe vett kötelezettségeit. Az átvállalás lebonyolításának határideje 2014. február 28. Az átvállalással kapcsolatos előirányzat módosítások tervbevétele a költségvetési rendelet módosításakor rendezzük.

A 2014. évi költségvetési javaslat tervezett bevételi előirányzatai fedezetet nyújtanak a tervezett költségvetési kiadásokra, valamint a finanszírozási kiadások között tervezett hosszúlejáratú hiteltörlesztésre.

Kedvező hatással volt a költségvetésünkre a 2013. évi hosszúlejáratú hitelállomány 70 %-ának állami átvállalása. További pozitív eredmény a megmaradt hitelállomány 2014. évi átvállalása.

A 2013. évi pedagógus életpálya modell szeptemberi bevezetésével 2014. évben annak teljes évi hatásával és 2014. szeptembertől az újabb bérfejlesztéssel is számolni

kellett. Ugyanakkor a kapott állami támogatás 1,49 %-os emelkedése ezekre a többletkiadásokra nem nyújt fedezetet, azt saját forrásainkból kell biztosítani.

Mindezekre tekintettel a rendelet-tervezetet úgy állítottuk össze, hogy megalapozott, teljesíthető bevételi előirányzatok alapján a kiadási előirányzatok mellett jelentős összegű tartalékot terveztünk, mellyel a pénzügyi stabilitást, a feladatok biztonságos ellátását kívánjuk megvalósítani. 2014. évre tervezett felújítási-fejlesztési feladatainkat saját forrásból, állami és fővárosi támogatással, hitelfelvétel nélkül terveztük. A vagyonhasznosításból származó jelentős összegű bevételeinkkel vagyonnövelő fejlesztéseket, felújításokat valósítunk meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2014. évi költségvetési javaslatát tárgyalja meg, és a rendelettervezetet fogadja el. A rendeletalkotás mellett az alábbi határozatot az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a írja elő.

Budapest, 2014. február 26.


Németh Szilárd
polgármester

Határozati javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeihez meghatározott saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeit a költségvetési évet követő három évre a 2014. évi költségvetési rendelet 11. számú mellékletében meghatározottak szerint jóváhagyja.

Határidő: elfogadásra: azonnal
végrehajtásra: 2014. március 15.

Felelős: Németh Szilárd polgármester
végrehajtásra: Halmos Istvánné ágazatvezető

A határozati javaslat elfogadásához a képviselők **egyszerű** többségű támogató szavazata szükséges.

Rendeletalkotási javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete a 2014. évi költségvetésről szóló rendeletét megalkotja.

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

**Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2014. (.....) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 143. § (4) bekezdés b) pontjában meghatározott felhatalmazás alapján a 2014. évi költségvetéséről a következő rendeletet alkotja.

1. 2014. évi költségvetés bevételeinek és kiadásainak főösszege, a hiány/többlet mértéke és finanszírozásának módja, adósságot keletkeztető ügyletek, a költségvetés szerkezeti rendje, szerkezete

1. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek 2014. évi költségvetése együttes

a) költségvetési bevételeit	13.176.904 ezer Ft-ban
b) költségvetési kiadását	13.156.107 ezer Ft-ban
c) költségvetési többletét	20.797 ezer Ft-ban

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdés c) pontjában szereplő költségvetési többlet összetétele:

a) működési többlet 20.797 ezer Ft.

(3) A költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási műveletet a Képviselő-testület az alábbiakban állapítja meg:

a) finanszírozási kiadásként hosszúlejáratú fejlesztési hitelek törlesztése 20.797 ezer Ft összegben.

(4) A finanszírozási műveletekkel a tárgyévi bevételek és kiadások egyensúlya 13.176.904 ezer Ft összegben fennáll.

(5) A finanszírozási műveletek működési és felhalmozási cél szerinti tagolását az 1. számú melléklet és a 2. számú melléklet „IV. Finanszírozási bevételek” és „IV. Finanszírozási kiadások” szakaszai határozzák meg.

(6) A költségvetés nem tartalmaz olyan fejlesztési célokat, melyek megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet válik szükségessé, ezért az adósságot keletkeztető ügyletek várható összege nulla forint.

(7) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési bevételeit előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerint az 1. számú melléklet 5. oszlopa határozza meg. A költségvetési bevételből a működési és felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről és államháztartáson kívülről tervezett előirányzatait az 1/a. számú melléklet, a központi költségvetés tervezhető forrásait az 1. számú függelék részletezi.

- (8) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési kiadását előirányzat-csoportok és kiemelt előirányzatok szerint a 2. számú melléklet 5. oszlopa határozza meg.
- (9) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési kiadásból a támogatások kiadásainak előirányzatait államháztartáson belülrre és államháztartáson kívülre címrend és előirányzat-csoportok szerint a 2/b. számú melléklet 4. oszlopa tartalmazza.
- (10) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési kiadásból az ellátottak pénzbeli juttatásainak előirányzatait címrend szerint a 2/c. számú melléklet 4. oszlopa határozza meg.
- (11) Az (1) bekezdés szerinti költségvetési bevételi és kiadási főösszegeken belül a működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, egymástól elkülönítetten, és egyúttal a finanszírozási mérleget is bemutatva a 2. számú függelék tartalmazza.
- (12) Az önkormányzat kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladataihoz kapcsolódó bevételek és kiadások bemutatását a 8. számú melléklet tartalmazza.

2. § (1) A Képviselő-testület a címrendet a (2)-(4) bekezdés szerint határozza meg.

- (2) A költségvetésben a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat – külön-külön – egy-egy címet alkotnak. A címek jelölése 1000-3000 sorszámmal történik, amelyben az 1-es számjeggyel kezdődő a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság, a 2-es számmal kezdődő a Polgármesteri Hivatal, 3-as számmal kezdődő az Önkormányzat. Ennek felsorolását a 3., 4. és az 5. számú mellékletek tartalmazzák.
- (3) A címrenden belül alcímet a Gazdasági Szolgáltató Igazgatóság vonatkozásában a hozzá tartozó költségvetési intézménye jelentik, melyeket a 3/a. számú melléklet tartalmaz.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő alcímek és feladatcsoportok részletezését az 5/a. számú melléklet tartalmazza az alábbiak szerint:
- a) 3300 Önkormányzati és igazgatási feladatok,
 - aa) 3310 Önkormányzati igazgatási tevékenység,
 - ab) 3320 Önkormányzat által ellátott egyéb feladatok,
 - ac) 3330 Önkormányzat uniós projektjei,
 - b) Szociális és egészségügyi ágazati feladatok,
 - ba) 3410 Szociális ellátás,
 - bb) 3420 Gyermekevédelem,
 - bc) 3430 Egészségügyi feladatok,
 - c) 3600 Oktatási, művelődési, ifjúsági és sport ágazati feladatok,
 - d) 3700 Településfejlesztés, településrendezés, környezetvédelem,
 - e) 3800 Önkormányzati vagyon kezelésével, üzemeltetésével, fejlesztésével kapcsolatos feladatok,
 - ea) 3810 Lakásgazdálkodás,
 - eb) 3820 Helyiséggazdálkodás,
 - ec) 3830 Vízrendezés, csapadékvíz elvezetés, csatornázás,
 - ed) 3841 Közutak fenntartása, fejlesztése,
 - ee) 3842 Közterületek, zöldterületek fenntartása, fejlesztése,
 - ef) 3850 Városgazdálkodási feladatok,
 - eg) 3860 Egyéb vagyonkezelés,

- eh) 3870 Város-rehabilitáció,
- f) Tartalékok,
- fa) 3901-3990 Céltartalékok,
- fb) 3991-3992 Általános tartalékok
- fc) Áthúzódó kötelezettségek előző évről.

- (5) A Képviselő-testület a költségvetésben címenként és alcímenként határozza meg az előirányzat-csoportokat, valamint a kiemelt kiadási előirányzatokat személyi juttatás, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó, dologi kiadás, ellátottak pénzbeli juttatásai, egyéb működési célú kiadások, beruházási, felújítási, és egyéb felhalmozási kiadások bontásban, valamint a költségvetési létszámkeret és közfoglalkoztatási létszámkeret feltüntetésével.
- 3. §** (1) Az 1. § (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek és kiadások címenként, előirányzat-csoportonként és ezen belül kiemelt előirányzatok szerinti összegeit a 3. számú melléklet, a 4. számú melléklet és az 5. számú melléklet 5. oszlopai határozzák meg.
- (2) Az 1. § (1) bekezdésében megállapított kiadások alcímenként, önkormányzati feladatonként, előirányzat-csoportok és belül kiemelt előirányzatok szerinti összegeit a 3/a. számú melléklet és az 5/a. számú melléklet határozza meg.
- (3) A felhalmozási kiadásokat, ezen belül beruházási, felújítási és egyéb felhalmozási kiadásokat címenként, alcímenként és feladatonként a 6. számú melléklet tartalmazza.
- (4) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata tervezett bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervét a 7. számú melléklet mutatja be.
- (5) A költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 9/a. és 9/b. számú mellékletek 4., 5. és 6. oszlopai tartalmazzák.
- (6) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata európai uniós támogatással megvalósuló programok és projektek bevételeit és kiadásait a 10. számú melléklet mutatja be.
- (7) Adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettséghez meghatározott saját források és az adósságot keletkeztető ügyletek fizetési kötelezettségeit a 11. számú melléklet tartalmazza.
- (8) Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata többéves kihatással járó döntések számszerűsítését a 3. számú függelék, a 2014. évben nyújtott közvetett támogatásokat a 4. számú függelék és az önkormányzat hitelállományának alakulását az 5. számú függelék tartalmazza.

2. A 2014. évi költségvetési tartalék előirányzatai és felhasználásának szabályai

- 4. §** (1) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből a tárgyévi céltartalék 1.029.202 ezer Ft. A céltartalék előirányzatait a 2/a. számú melléklet I. pont 3901-3925. sorszámai tartalmazzák.

- (2) Az 1. § (1) bekezdésében jóváhagyott költségvetési kiadási összegből az általános tartalék 369.075 ezer Ft, melyet a 2/a. számú melléklet 3991. sorszáma tartalmazza.
- 5. § (1)** A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 4. § (1) bekezdésében meghatározott, a 2/a. számú mellékletben, I. Céltartalékok tervezett előirányzatai közül az alábbiak átcsoportosítására és felhasználására.
- 3904. Önkormányzati tankönyvtámogatás,
 - 3905. Határon túli magyarlakta területek megismerését célzó program,
 - 3906. Férőhelybővítés Aprajafalva Óvodában,
 - 3907. Óvodavezetők szakmai képzési programja,
 - 3908. Óvodapedagógus álláshelyek betöltéséhez szükséges bérkülönbözet,
 - 3909. Óvodapedagógus életpályamodell 2014.09.01. bérkiegészítés (3 havi),
 - 3910. 2014. évi szüneti ügyelet és napközis tábor költségei
 - 3911. Közfoglalkoztatás,
 - 3912. HPV védőoltás,
 - 3913. Felmentési időre jutó illetmény és végkielégítés, 40 év jogosultsági idővel rendelkezők,
 - 3915. Határon túli magyarok állampolgárságának és egyéb programok támogatása,
 - 3916. 2014. év kerületi programok,
 - 3918. Városüzemeltetési feladatok céltartaléka,
 - 3920. Bölcsődék és óvodák tisztasági csomag biztosítására,
 - 3922. Mesés nyár vár rád című program,
 - 3923. 2014. évi választás,
- (2) Az (1) bekezdésben meghatározott céltartalék előirányzatok átcsoportosítása és felhasználása során a következők szerint kell eljárni:
- a) A 3904., 3905., 3906., 3907., 3908., 3909., 3910., 3912., 3915., 3920., 3922. sorszám alatti előirányzatok felhasználására – a szakmai felügyeletet ellátó vezető és a felügyeletet ellátó alpolgármester javaslata alapján – a polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.
 - b) A 3913. sorszám alatti személyi juttatások felhasználására a tényleges kifizetések függvényében – a felügyeletet ellátó alpolgármester, valamint a jegyző javaslata alapján – a polgármesteri intézkedés után van lehetőség.
 - c) A 3911., 3916. és 3918. sorszám alatti előirányzat felhasználására a szakmai felügyeletet ellátó alpolgármester javaslata alapján, polgármesteri intézkedést követően van lehetőség.
 - d) A 3923. sorszám alatti előirányzat felhasználása a jegyző javaslata alapján polgármesteri engedéllyel történhet.
- (3) A 4. § (1) bekezdésében a 2/a. számú mellékletben meghatározott céltartalékok
- 3901. Nemzetiségi önkormányzatok pályázati kerete,
 - 3902. Nem szociális bérlakások elkülönített számláinak tartaléka,
 - 3903. Lakásépítési céltartalék,
 - 3914. Tűzoltók és rendőrök jutalmazása,
 - 3917. Sportcélú támogatások,
 - 3919. Általános célú támogatás,
 - 3921. A költségvetési kereten belüli gazdálkodást és a működés biztonságát szolgáló önkormányzati tartalék,
 - 3924. Lakossági közmű adósságrendezés,
 - 3925. alatti Ingatlan értékesítés többletbevétele fejlesztési célokra
- előirányzatai feletti rendelkezési jogot a Képviselő-testület saját hatáskörében tartja.

- (4) A Képviselő-testület a 4. § (2) bekezdésében, a 2/a. számú mellékletben a II. pont 3991. sorszám alatt lévő általános tartalék feletti rendelkezési jogot a polgármesterre ruházza át.
- (5) Az (1), (2) és (4) bekezdés alapján hozott döntésekről a képviselő-testületet a soron következő testületi ülésen tájékoztatni kell, és a soron következő költségvetési rendeletmódosítás keretében az előirányzat módosításokat tervbe kell venni.

3. A 2014. évi költségvetés végrehajtási szabályai

- 6. §** (1) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a 5. § (3) bekezdésében foglaltak kivételével, az Önkormányzat költségvetésében szereplő bevételek és kiadások módosítására, a kiadások közötti átcsoportosításra, a kiadások kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosításra. A kiemelt előirányzatokon belül a rovatok közötti átcsoportosításra a polgármester az Ávr. felhatalmazása alapján jogosult.
- (2) A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben a polgármester hatáskörébe utalt forrásfelhasználásról szóló döntés értékhátára az Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott kiadások teljes összege, figyelemmel tartalékok felhasználására vonatkozó 5. § (3) bekezdésében foglaltakra.
- (3) A Képviselő-testület és a polgármesteri hatáskörébe tartozó előirányzatok terhére csak a módosítás, átcsoportosítás jóváhagyását követően vállalható kötelezettség, teljesíthető kifizetés.
- 7. §** (1) Az önkormányzati intézményeknek a rendelet 3. és 3/a. számú mellékleteiben, a Polgármesteri Hivatalnak a rendelet 4. és 5. számú mellékletében meghatározott összegek alapján kell elkészíteniük az elemi költségvetésüket.
- (2) Az önkormányzati intézményeknél és a Polgármesteri Hivatalnál a tervezett saját bevételek elmaradása nem vonja automatikusan maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (3) Az önkormányzati költségvetési intézmények a tervezettet meghaladó többletbevételüket az irányító szerv előzetes engedélyével 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. Az előirányzatok ebből eredő módosítására képviselő-testületi hatáskörben az intézmények adatszolgáltatása alapján utólag kerül sor.
- (4) A költségvetési intézmények a bevételi és kiadási előirányzataikat saját hatáskörben módosíthatják az államháztartáson belüli és államháztartáson kívüli támogatások pénzügyileg teljesült többletének megfelelő összegével, melyet a soron következő költségvetési rendeletmódosításnak tartalmaznia kell.
- (5) A költségvetési intézmények a pályázaton elnyert, vagy céljelleggel kapott támogatási összeget, vagy annak egy részét oly módon használják fel, hogy azt utólagos elszámolás során a támogató nem finanszírozza, a kiadást a

költségvetési intézmény fedezi, ahhoz önkormányzati többlettámogatást nem igényelhet.

(6) A felhasználási kötelezettséggel járó és a központi költségvetési támogatás évközi lemondásával és elszámolásával összefüggő befizetési kötelezettséget az önkormányzati intézménynek saját költségvetéséből kell biztosítani.

(7) Az év közben realizált – nem céljellegű – önkormányzati többletbevétel kizárólag a költségvetési egyensúly javítására, vagy a tartalék képzésére fordítható.

8. § (1) Az önkormányzati költségvetési intézmények – beleértve a Polgármesteri Hivatalt is – a rendelet 3., 4. és 5. számú mellékleteiben jóváhagyott előirányzat-csoportokon és kiemelt előirányzatokon belül kötelesek gazdálkodni.

(2) A költségvetési intézmények a dologi kiadáson belül az élelmezési (élelmiszer beszerzés, vásárolt élelmezés), az energia, a közüzemi kiadások előirányzatait egyéb dologi kiadások növelésére nem fordíthatják.

(3) A költségvetési intézménynek és a Polgármesteri Hivatalnak a (2) bekezdésében és a 6. számú mellékletben meghatározott céljellegű felújítási, beruházási és egyéb felhalmozási előirányzatokkal az éves gazdálkodásról szóló beszámolás során el kell számolni.

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

9. § (1) A Képviselő-testület által jóváhagyott – az évközi változásokkal módosított – költségvetési támogatást az Önkormányzat számlájáról a Polgármesteri Hivatal
a) az önkormányzati költségvetési intézmények működési kiadásaira dekadonként, tételes igénylés alapján, a személyi juttatások vonatkozásában nettósítva biztosítja, a kiskincstári finanszírozási rendnek megfelelően a szükséges pénzeszközt a 7. 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.

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

10. § (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 felhasználásáról.

- (2) Az önkormányzati költségvetési intézmények és a Polgármesteri Hivatal pénzmaradványa elszámolása során
- a) végleges feladatelmaradás miatti összeg,
 - b) a normatív támogatások jogosultságát meghaladó összeg,
 - c) a meghatározott célra rendelkezésre bocsátott, áthúzódó pénzügyi teljesítés nélküli összegek maradványa,
 - ca) közüzemi díjak kiadásainak maradványa,
 - cb) ételmezzéssel kapcsolatos kiadások maradványa,
 - cc) az önkormányzat által folyósított ellátások maradványa,
 - d) személyi juttatások maradványa,
 - e) a személyi juttatások közterheinek azon maradványa, amely nem kapcsolódik a személyi juttatás előirányzatának járulékköteles maradványához,
 - f) a gazdálkodási szabályok megsértéséből származó maradvány,
 - g) azon kötelezettségvállalással terhelt maradvány, melynél a teljesítés a tárgyévet követő év június 30-ig nem történik meg.
 - h) a bevételi többletből képződött maradvány, amennyiben az eredeti bevételi előirányzat alultervezettsége állapítható meg
- Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzatát illeti meg.

- (3) A költségvetési intézmények a felülvizsgálat után jóváhagyott előző évi pénzmaradványaikat – a feladattal terhelt kivételével – kizárólag a képviselő-testület döntése után használhatják fel.

- (4) A normatív állami támogatások, felhasználási kötöttséggel járó állami támogatások 2013. évi elszámolásához kapcsolódó befizetési kötelezettség teljesítése érdekében az önkormányzati költségvetési intézmények részére pénzmaradványt terhelő befizetési kötelezettséget írhat elő a Képviselő-testület.

- (5) Az önkormányzat a 2013. évi gazdálkodásából származó pénzmaradvány felülvizsgálata, illetve jóváhagyása utáni szabad pénzmaradványt a 2014. évi költségvetési kiadások finanszírozására kell fordítani. Amennyiben a 2013. évi pénzmaradvány nem nyújt fedezetet a 2013. évi kötelezettségvállalással áthúzódó 2014. évi pénzügyi teljesítésekre, annak pénzügyi fedezetét a 2014. évi költségvetésből kell biztosítani.

11. § (1) Az önkormányzati, valamint intézményi beruházásokra, felújításokra, árubeszerzésre, szolgáltatások beszerzésére a közbeszerzésről szóló 2011. évi CVIII. törvény (továbbiakban Kbt.) előírásait kell alkalmazni.

- (2) A közösségi értékhatárok a Kbt. meghatározottak szerint 2014. évre:

- a) árubeszerzés esetén 54.560.000.-Ft
- b) építési beruházás esetén 1.364.000.000.-Ft
- c) szolgáltatás megrendelése esetén 54.560.000.-Ft.

- (3) A Kbt. 10. § (1) bekezdés b) pontja szerint a nemzeti közbeszerzési értékhatár 2014. január 1-étől 2014. 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) Az Önkormányzat 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 önkormányzati költségvetési intézmény, a Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat költségvetési pénzeszközeinek felhasználása során a nettó 5 millió Ft-ot elérő és azt meghaladó árubeszerzésre, 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.

(3) A költségvetési intézmények, Polgármesteri Hivatal éves költségvetésének végrehajtása során önkormányzati biztos kirendelése esetén az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben, az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm.rendeletben, valamint az Önkormányzat 34/2009. (X.20.) rendeletében meghatározott előírások szerint kell eljárni.

13. § (1) A Képviselő-testület a 20/2011.(V.26.) önkormányzati rendeletben (továbbiakban: Rendelet) meghatározottak alapján a Polgármesteri Hivatal köztisztviselői részére a 2014. évi költségvetésben a következő juttatásokat, támogatásokat biztosítja:

a) A Rendelet 2. §-a alapján a középfokú végzettségű köztisztviselők részére 20 %, a felsőfokú végzettségű köztisztviselők részére 25 % illetménykiegészítéshez 74.687 eFt keretösszeget.

b) a Rendelet 8. §-a alapján a nyugállományú köztisztviselők támogatásához 2.000 eFt keretösszeget.

c) a Rendelet 13. §-a alapján képzési támogatáshoz 9.108 eFt keretösszeget,

d) a Rendelet 14. §-a alapján 5 % vezetői illetménypótlékhoz 3.677 eFt keretösszeget,

e) a Rendelet 15. §-a alapján szociális támogatáshoz 2.000 eFt keretösszeget.

(2) A 2013. évi CCXXX. törvény 54. § (1) bekezdése alapján a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 132. §-a szerinti illetményalap 38.650 Ft, az 54. § (2) bekezdése alapján a 2014. évi cafetéria keretében meghatározott juttatás összege 25.646 eFt.

14. § (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 beszedett adótartozás összegének a 10 %-át.

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

4. A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel, a befektetésekkel, valamint behajthatatlan követelésekkel kapcsolatos szabályok

15. § (1) A Képviselő-testület a finanszírozási célú pénzügyi műveletek közül a döntési jogot polgármesterre ruházza át:

- a) a likviditási és a munkabér hitelfelvételt a Szervezeti és Működési Szabályzatban meghatározott mértékig,
- b) az átmenetileg szabad pénzeszközök – a központi költségvetésből származó hozzájárulások és támogatások kivételével – egy évet meg nem haladó futamidőre
 - pénzügyintézetnél betétként történő lekötését,
 - egy évnél rövidebb, államilag garantált értékpapír – kizárólag pénzügyintézetnél történő – vásárlását.

(2) Az (1) bekezdés a)-b) pontjai alapján hozott döntésekről a döntést követő képviselő-testületi ülésen a polgármester tájékoztatást ad.

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

- a) 100.000,- Ft egyedi értékhatárig költségvetési 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.

5. A költségvetéshez és a zárszámadáshoz kapcsolódó rendelkezések és tájékoztatási kötelezettségek

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

- a) Az önkormányzat összes bevételeit, kiadását, előirányzat felhasználási tervét.
- b) Az önkormányzat összevont költségvetési mérlegét működési és felhalmozási bevételek és kiadások szerinti bontásban.
- c) Központi költségvetési támogatásokat.
- d) A több éves kihatással járó döntések számszerűsítését, évenkénti bontásban és összesítve.
- e) A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket, egyéb kedvezményt, árbevétel mentességet) tartalmazó kimutatást.
- f) Az európai uniós támogatással megvalósuló feladatok bevételeinek és kiadásainak bemutatása.
- g) Az éves létszám előirányzatot költségvetési szervenként és a közfoglalkoztatottak létszámának éves létszám előirányzatát.

- 18. §** (1) 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 működési és felhalmozási bevételek és kiadások szerinti bontásban.
 - c) Az önkormányzat adósság állományát lejárát, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban.
 - d) A vagyonkimutatást.
 - e) Egyszerűsített beszámolót.
 - f) A többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban, összesítve.
 - g) A közvetett támogatásokat (pl. adóelengedéseket, adókedvezményeket, egyéb kedvezményt, árbevétel mentességet) tartalmazó kimutatást.
 - h) Az európai uniós támogatással megvalósuló feladatok bevételeinek és kiadásainak bemutatása.
 - i) Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek részesedésének alakulása.
 - j) A pénzeszközök változásának bemutatása.

8. Vegyes és záró rendelkezések

- 19. §** (1) A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési rendelet módosítását a pótelőirányzatok, többletbevételek, egyéb módosítások tervbevételére szükség szerint, de legalább:
- a) a 2014. január 1. – 2014. május 31. közötti időszakra vonatkozóan 2014. június 30-ig,
 - b) a 2014. június 1. – 2014. augusztus 31. közötti időszakra vonatkozóan a 2014. szeptember 30-ig,
 - c) a 2014. szeptember 1. – 2014. október 31. közötti időszakra vonatkozóan a 2014. decemberi testületi ülésre,
 - d) a 2014. november 1. – 2014. december 31. közötti időszakra vonatkozóan 2015. február 28-ig.
- (2) A költségvetési rendelet módosítása során elő kell terjeszteni a rendelet 1., 2., 3., 3/a., 4., 5., 5/a., 6. számú mellékleteit.

20. § A rendelet 2014. március 5-én lép hatályba.

21. § E rendelet rendelkezéseit a 2014. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

Németh Szilárd
polgármester

dr. Szeles Gábor
jegyző

Indokolás

- 1.§-hoz** Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2014. évi költségvetésének bevételeire és kiadásaira vonatkozó rendelkezéseket tartalmazza.
Rögzíti a többlet mértékét, annak felhasználását, továbbá azokat a finanszírozási intézkedéseket, amelyekkel a bevétel és a kiadás egyensúlyát biztosítani javasolja. Rögzíti az adósságot keletkeztető kötelezettségek 2014. évi várható mértékét.
Részletesen meghatározza a 2014. évi költségvetés bevételeit és kiadásait, valamint a kötelező jelleggel bemutatandó, valamint a tájékoztató adatokat tartalmazó mellékleteket és függelékeket.
- 2. §-hoz** A 2014. évi költségvetés címrendjét az Önkormányzat költségvetési szerveire és az Önkormányzat által ellátott feladatokra vonatkozóan határozza meg.
- 3. §-hoz** A törvényi előírásnak megfelelő részletezettséggel javasolja a költségvetés jóváhagyását. Meghatározza a tervezett bevételi és kiadási előirányzat-felhasználási ütemtervet. Bemutatja a költségvetés részletezését meghatározó szempontokat és a további kiegészítő adatszolgáltatást tartalmazó mellékleteket és függelékeket.
- 4.-5. §** A költségvetési tartalék előirányzatait, céltartalék és általános tartalék szerint határozza meg. A rendelet e szakaszai a Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2014. évi tartalékai felhasználásának részletes szabályait határozza meg.
- 6. §-hoz** A költségvetés végrehajtási szabályai keretében a költségvetési rendelet előirányzatainak módosítási jogkörét javasolja átruházni. A hatáskör átadás az önkormányzati gazdálkodás folyamatosságának fenntartását szolgálja.
- 7. §-hoz** A költségvetési rendelet végrehajtása során a többletbevételekkel kapcsolatos eljárási módokat, az előirányzat módosítással kapcsolatos szabályokat, a központi költségvetési támogatás évközi lemondásával kapcsolatos előírásokat határozza meg.
- 8. §-hoz** Rögzíti a kötött felhasználású és céljellegű előirányzatok körét és az elszámolási kötelezettséget.
- 9. §-hoz** A költségvetés végrehajtásához az önkormányzati támogatás biztosításának módját határozza meg.
- 10. §-hoz** A 2013. évi pénzmaradvány elszámolással kapcsolatos szabályokról rendelkezik.
- 11. §-hoz** A 2014. évi közbeszerzésekre vonatkozó előírásokat rögzíti.
- 12. §-hoz** 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. Az önkormányzati biztos kirendeléséről rendelkezik.

- 13. §-hoz** A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőit megillető juttatásokról és támogatásokról szóló 20/2011. (V.26.) önkormányzat rendelet, valamint a költségvetési törvény alapján a 2014. évi költségvetésben biztosított juttatások előirányzatait rögzíti.
- 14. §-hoz** A helyi adó beszédésével és végrehajtásával kapcsolatos jutalékalap forrását, mértékét és kifizetési rendjét szabályozza.
- 15.-16. §-hoz** A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskört határozza meg. A hitelfelvétel lehetőségeit, az átmenetileg szabad pénzeszközök elhelyezési módozatait, valamint behajthatatlan tartozások törlésére vonatkozó hatásköröket szabályozza.
- 17.-18. §** Rögzíti azokat a kötelező kimutatásokat, amelyeket tájékoztató jelleggel a költségvetés és a zárszámadás benyújtásakor csatolni kell az előterjesztéshez.
- 19. §** A rendelet módosításának indokát és időpontjait részletezi.
- 20-21. §-hoz** A rendelet hatályba lépését és előírásai alkalmazásának időtartamát szabályozza.