



---

**MOLNÁR GYULA POLGÁRMESTER**

---

Iktatószám: I-11-14/2008.

nyilvános ülés

**E L Ő T E R J E S Z T É S**a Képviselő-testület **2008. február 26-án** tartandó **rendes** ülésére**Tárgy:****A XI. Kerületi Önkormányzat 2008. évi költségvetése****2./ sz. napirendi pont****Készítette:**Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság  
Hórich Szilvia**Egyeztetve:****Tanácskozási joggal  
meghívott:**Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság  
Hórich Szilvia**Bizottsági tárgyalás:**

állandó bizottságok

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:**  
dr. Filipsz Andrea  
2008. február 11.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. tv. 71. §-ában, foglaltaknak, valamint a Képviselő-testület által 2007. november 22-én elfogadott költségvetési koncepcióban megfogalmazott irányelveknek megfelelően Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata 2008. évi költségvetéséről szóló javaslatot az alábbi szerint terjesztem elő:

A költségvetési javaslat elkészítésénél figyelembe vettük a Magyar Köztársaság 2008. évi költségvetéséről szóló 2007. évi CLXIX. törvényben (továbbiakban: költségvetésről szóló tv.) foglaltak alapján tervezhető központi forrásokat, saját forrásainkat, valamint a Fővárosi Önkormányzat és a kerületi önkormányzatok közötti forrásmegosztásról szóló 2007. december 29-én kihirdetett 2007. évi CLXXXII. törvénnyel módosított 2006. évi CXXXIII. törvény (továbbiakban: forrásmegosztásról szóló tv.) alapján a Fővárosi Önkormányzat által elkészített 2008. évi forrásmegosztási rendelet-tervezetben foglaltakat.

Jelen előterjesztés összeállítása során mérlegelésre kerültek:

- a költségvetési koncepcióhoz benyújtott bizottsági javaslatok,
- a költségvetési koncepcióhoz benyújtott egyéni képviselői javaslatok,
- a 2007-es, illetve az azt megelőző években vállalt kötelezettségek 2008. évre áthúzódó hatásai,
- az intézmények benyújtott, egyeztetett költségvetési javaslatai, valamint,
- az egyes szakigazgatóságok és azok kereteiben működő szakmai osztályok által készített, egyeztetett költségvetési javaslatok.

### **I. Általános rész:**

#### **1. A költségvetés pénzügyi kereteit meghatározó tényezők.**

A 2008. évi költségvetésről szóló törvény 2007. december 23-án, a 2008. évi költségvetést megalapozó egyes törvények módosításáról szóló 2007. évi CXLVI. törvény 2007. december 5-én került kihirdetésre. A költségvetési törvényben rögzítésre kerültek a költségvetési fejezetek bevételi-kiadási főösszegei és a helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásai.

2008. évben a gazdasági növekedés várható üteme az előző évhez képest enyhe növekedést mutat, prognosztizált mértéke 2,8 %, a tervezett infláció mértéke 4,8 %, a 2007. évre a KSH által közzétett fogyasztói árindex 8 %.

A 2008. évben a költségvetési törvény 56. §-ában foglaltak szerint nő a köztisztviselői illetményalap összege 38.650,-Ft-ra, valamint változnak a közalkalmazotti illetménytábla bértételei a költségvetési törvény 57. §-a, 17. sz. melléklete és a 316/2005. Korm. rendelet erre vonatkozó melléklete alapján a 2008. január 1-től érvényes 69.000,-Ft összegű minimálbér figyelembevételével. Az illetménypótlék számítási alapja a 2008. évi költségvetési törvény 57. §-a alapján 20.000,-Ft-ra nőtt.

Az Áht. 93/A. §-a alapján a Kjt. 77. § (1) bekezdés szerinti kereset kiegészítés fedezetére a 2007. évi keretbe tartozó juttatások bázis (terv) előirányzatának 2 %-a mértékéig a költségvetési szerv köteles 2008. évben is ösztönző keretet képezni. (Keresetbe tartozó juttatásként figyelembe vehetők a rendszeres személyi juttatások és a munkavégzéshez kapcsolódó juttatások).

A közszférában dolgozók részére a 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatására jogcímen központosított előirányzat nyújt fedezetet 40 Mrd Ft-os összegben.

A 2007. év után járó tizenharmadik havi illetmény fennmaradó - kétheti - részének kifizetése 2008. január 16-án történt meg, fedezetét a központi céltartalék szolgált. A 2008. év alapján járó tizenharmadik havi illetmény kifizetésére pedig januártól decemberig folyamatosan, havi egyenlő részekben kerül sor.

A 2008. évben érvényes munkáltatókat terhelő járulék mértékek megegyeznek az előző évvel. A TB járulék 29 %, a munkaadói járulék 3 %, a tételes egészségügyi hozzájárulás fizetési kötelezettség 1.950 Ft/fő/hó, a százalékos hozzájárulás mértéke 11% maradt.

A rehabilitációs hozzájárulás - valamennyi jogi személy fizetési kötelezettsége - 164.400 Ft/fő/évre emelkedett.

A **dologi kiadások** emelésére a törvény nem biztosít fedezetet, a növekvő kiadásokra csak a helyi bevételi lehetőségekből teremthető meg a forrás.

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

## **2. Önkormányzatunk központi költségvetési kapcsolatokból, a forrásmegosztásból származó, valamint a helyi bevételeit meghatározó tényezők.**

A 2008. évben az önkormányzati forrásszabályozásban alapvető változás nincs az önkormányzati rendszerben, a finanszírozás főbb elveiben nem történt elmozdulás. A főbb ágazatokra biztosított normatívák, támogatások változását az alábbiakban mutatjuk be:

A helyi önkormányzatok működését általánosságban segítő normatív hozzájárulások, támogatások előirányzata együttesen közel 10 %-kal nőtt a 2007. évhez képest. Ezen belül a településüzemeltetési, igazgatási és sportfeladatoknál, valamint a körzeti igazgatási feladatok jogcímen belül az okmányirodák működési kiadásaira és az építésügyi igazgatási feladatokra kapunk magasabb összegben állami normatívát.

A közoktatási normatívák, támogatások, kötött felhasználású előirányzatok esetében már a teljes évre érvényesül a teljesítménymutató alapján történő finanszírozás és az óvodák, általános és középiskolák mellett a kollégiumi, alapfokú művészetoktatási, a napközis és iskolaotthoni ellátásokra is vonatkozik. Önkormányzatunknál csökkent az ágazatra igényelhető normatívák összege, figyelembe véve azt is, hogy megszűnt a pedagógiai szakmai szolgáltatás jogcímen igényelt önálló normatíva, amely beépült a normatív kötött felhasználású támogatások összegeibe. A gyermekek ingyenes

étkeztetése jogcím kibővült az 5. évfolyamon tanuló, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők körével.

A szociális normatívák területén tovább erősödött a szociális rászorultság elvének érvényesítése, és az önkormányzatok nagyobb érdekelttségének megteremtése az alacsonyabb jövedelműek ellátásában. Ennek megfelelően a normatívákat differenciálták a szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, valamint az időskorúak bentlakásos intézményellátásánál. A szociális étkeztetésnél a nyugdíjminimum 150 % és 300 %-os mértékéhez, a házi segítségnyújtásnál a nyugdíjminimum 150 %-os mértékéhez, az emeltszintű bentlakásos ellátásnál a személyi térítési díj éves összegének átlagához igazodik az igényelt normatíva összege.

Megszűnt a lakáshoz jutás kiadásaihoz hozzájárulás, mint önálló normatíva, az erre a célra eddig biztosított források a pénzbeli szociális juttatások normatív hozzájárulásait bővítik.

Évközi új igények támogatására lehet pályázni a SZMM-nél a szociális étkeztetés és házi segítségnyújtás jogcímei esetében.

2008. évben is lehetőség nyílik arra, hogy a közcélú foglalkoztatásra többlettámogatást igényelhesünk központi költségvetésből a 2008. március 31-ig megjelenő Korm. rendelet alapján.

Új központosított előirányzat biztosít forrást a rászoruló gyermekek nyári étkeztetésének megszervezésére.

Összességében a szociális normatívák, kötött felhasználású támogatások összege 5,5 %-kal nőtt.

A **közművelődési** normatívák, központosított előirányzatok 2008. évben a tavalyi szinten, változatlan szerkezetben biztosítanak forrást.

A **fejlesztési** támogatások összességében csökkennek ugyan ( címzett, céltámogatások, 4-es metró beruházás támogatása) viszont növekednek a fejlesztési célú központosított előirányzatok.

Folytatódik a többcélú kistérségi **társulások ösztönzése**, a normatív, kötött felhasználású támogatások bővítésével.

2008. évben az önhibájukon kívül hátrányos helyzetben lévő települési önkormányzatok támogatásának feltételrendszerében erősödik a társult feladatellátás ösztönzése.

A kisebbségi önkormányzatok éves központi költségvetésből nyújtott működési támogatása a 2008. január 30-án közzétett MEH közlemény szerint 555.000,-Ft/év , a feladatalapú támogatásra vonatkozó igényüket 2008. február 1-ig kellett továbbítanunk a Magyar Államkincstár felé.

A 2008. évben azonos marad a személyi jövedelemadó átengedés 40 %-os mértéke, ezen belül a lakhelyen maradó rész 8 %, a további 32 % normatív módon feladattal terhelve kerül elosztásra.

A szabályozó rendszerben a jövedelemkülönbség mérséklés alapelve és mechanizmusa az előző évekhez képest nem változik. Az iparüzési adóbevételek, mint jelentős forrás

megmarad, a jövedelemkülönbség mérséklés meghatározásában továbbra is meghatározó az iparüzési adóerő-képesség.

A gépjárműadóból származó bevételek 100 %-ban a beszedő települési önkormányzatot illetik meg. Az adóalap szélesítése érdekében változik a mentességek köre, az alapítvány, ill. a társadalmi szervezet nem mentes ha a tulajdonában lévő járművet más üzemelteti.

A luxusadó alanya 2008-tól bármely 100 millió forintot meghaladó értékű lakás és üdülő tulajdonosa, szabályozásra kerül a mentességek köre.

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

A szabálysértés pénz- és helyszíni bírságból származó bevétel 100 %-a - függetlenül a jogerős kiszabást végző szervtől - az azt behajtó önkormányzatot illeti meg.

## **II. Bevételek**

### **B. táblázat**

Az államháztartás működési rendjéről szóló 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése írja elő, hogy a bevételi forrásokat milyen szerkezetben kell a helyi önkormányzatoknak tervezniük és elfogadniuk.

### **Működési bevételek**

#### **1. Intézményi működési bevételek**

##### **1.1. Polgármesteri Hivatal és Kisebbségi Önkormányzatok működési bevételei:**

E soron kerültek megtervezésre a Polgármesteri Hivatalnál a hatósági jogkörhöz kapcsolódó működési bevételek, a kamatbevételek, ÁFA bevételek valamint egyéb intézményi működési bevételek, kisebbségi önkormányzatok ezen bevételei összesen 504.163 E Ft összegben. Az ÁFA bevételeket külön előirányzat soron az ÁFA-val terhelt bevételeink függvényében tervezzük - 283.550 E Ft erejéig - az adatok áttekinthetősége és a számviteli nyilvántartással való egyezőség ellenőrizhetősége érdekében, azaz minden bevételi sor nettó módon, a bevételt terhelő ÁFA tartalom nélkül került tervezésre.

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

## 1.2. Az Önkormányzat intézményeinek működési bevételei:

Ezen a jogcímen kerültek tervezésre az intézményi egyeztetések eredményeként az intézmények étkeztetési bevételei, valamint az intézmények várható bérbeadásból származó bevételei 837.369 E Ft összegben, mely megközelítően a 2007. évi tervezett összeg szintje.

## 2. Önkormányzatok sajátos működési bevételei

2.1. **Helyi adók** előirányzaton belül került megtervezésre a fővárosi forrásmegosztásból származó 6.749.811 E Ft iparüzési adó, melyet a forrásmegosztásra vonatkozó fővárosi rendelet szerint a jövedelem differenciálás mérséklésének elszámolásából adódóan 85.293 E Ft összeggel csökkentettünk. Ezen a soron tervezzük az önkormányzat által kivetett 2.250.000 E Ft építmény-, telekadó bevételeket, melyek együttes összege ~18 %-kal haladja meg a 2007. évi tervezett szintet. A fővárosi forrásmegosztás keretében kerületünket megillető idegenforgalmi adó összege támogatás értékű működési bevételeink között szerepel, mivel ezen a jogcímen kapjuk a Fővárosi Önkormányzattól. A 2008. évi költségvetésbe a fővárosi 2008. évi forrásmegosztásról szóló rendelettervezetben szereplő adatok kerültek beépítésre, melyek alapján a 2007. évi szinthez képest 897.577 E Ft-tal nő a részesedésünk a megosztott forrásokból. A kerületünket megillető összeg az egyes önkormányzatokat érintő törvények módosításáról szóló 2007. évi CLXXXII. törvénnyel módosított forrásmegosztási törvényben foglaltak szerint került kiszámításra.

Helyi adóbevételeink tervezésénél figyelembe vettük a 2008. január 1-től hatályos helyi adókról szóló, módosított 31/2003. (X.21.) XI. ÖK sz. rendelet szerinti építmény és telekadó megemelt adómértékeinket (Építményadó egységesen a kerület egészére vonatkozóan 1.080,-Ft/m<sup>2</sup>/év; telekadó 240 Ft/m<sup>2</sup>/év), valamint a 2007. évi behajtási és adó felderítési tapasztalatainkat.

2.2. **Átengedett központi adók** körébe tartozik a helyi önkormányzatnál maradó SZJA, melynek mértéke 2008-ban 459.659 E Ft, a 2008. évi forrásmegosztásra vonatkozó fővárosi rendelet tervezet adatai alapján került tervezésre. Mértéke 90,8 % a 2007. évi összeghez képest. Ezen bevételek között kerül tervezésre a gépjárműadó, melynek mértéke 890.000 E Ft, mely 23,6 %-kal haladja meg a 2007. évi tervezett összeget. Átengedett központi adók között tervezzük a fővárosi önkormányzati adóhatóság által szedett luxusadó bevételünket, mely a fővárosi forrásmegosztás részeként illeti meg önkormányzatunkat 5.414 E Ft összegben.

2.3. **Bírságok, pótlékok és egyéb sajátos bevételek** előirányzaton belül megbontásra kerültek az adókhöz kapcsolódó bírságok, pótlékok és az egyéb különféle bírságok (környezetvédelmi, építésügyi, területi helyszíni bírságok). A különböző adókhöz kapcsolódó bírságok, pótlékok 60.000 E Ft összegben, az ezen felüli különféle bírságok 70.000 E Ft összegben kerültek tervezésre. Ebből 40.000 E Ft összegben terveztük a környezetvédelmi bírságból befolyó összeget, mely a kiadási oldalon a Környezetvédelmi Alap céltartalék soron elkülönítésre került. A nem lakás célú helyiség bérbeadásából, a lakbérbevételből, földterület mezőgazdasági haszonbérbeadásából, lakás, helyiség üzemeltetésével kapcsolatos bevételekből 1.059.200 E Ft összeget terveztünk. Közterület hasznosítás, egyéb terület hasznosítás, bérbeadás

bevételei jogcímen új sorként 330.000 E Ft, Egyéb, egyéb sajátos bevételekből 120.000 E Ft került tervezésre. Egyéb sajátos bevételeink az alábbi jogcímenek folynak be az évközben: az útfelbontás, kártalanítás, anyakönyvi és víziközmű bevételek, különböző pályázati díjak, valamint a közterület-felügyelet tevékenységéből várható bevételek. Külön bevételi előirányzatként kerül tervezésre az előző évi gyakorlatnak megfelelően a Centrum Parkoló Kft-vel kötött szerződésünk alapján parkolási bevételeink 100.000 E Ft összegben.

### **3. Támogatások**

#### **1. Önkormányzatok költségvetési támogatása**

**1.1. Normatív támogatások** címén 2008-ban összesen 4.890.582 E Ft illeti meg önkormányzatunkat, mely tartalmazza a 2007. évben külön kiemelt soron átengedett központi adóként tervezett normatív módon elosztott SZJA összegét.

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

**1.3. Normatív kötött felhasználású támogatások** összege 88.154 E Ft, melyek a törvényben meghatározott közoktatási feladatok finanszírozását szolgálják (pedagógus szakvizsga, továbbképzés emelt szintű érettségi vizsgáztatásra való felkészülés támogatása, pedagógiai szakszolgálat, önkormányzat által szervezett közcélú foglalkoztatás támogatása, szociális továbbképzés és szakvizsga támogatása, egyes jövedelempótló támogatások kiegészítése).

**1.4. Címzett és céltámogatások** jogcímen a központi költségvetésből csatornaépítésre elnyert összegeket a MÁK tájékoztatása alapján ezen előirányzat soron kizárólag akkor szerepeltethetjük, ha már leutalásra került.

#### **4. Felhalmozási és tőkejellegű bevételek**

**4.1. Tárgyi eszközök immateriális javak értékesítése:** telekingatlanok elidegenítéséből 1.107.706 E Ft bevételt terveztünk, a 2007. évben bizottsági és Képviselő-testületi döntések alapján folyamatban lévő szerződéskötések, valamint a Városüzemeltetési Igazgatóság Vagyongazdálkodási Osztálya által 2008. évben tervezett ingatlan elidegenítésekből befolyó bevételi adatai alapján terveztük.

**4.2. Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei:** Lakásértékesítésből 260.000 E Ft, mely összeg tartalmazza az önkormányzati bérlakások kedvezményes értékesítéséből 2007. évről áthúzódó, illetve a 2008-ban is meghirdetett kedvezményes lakásértékesítés keretében várhatóan megkötésre kerülő lakás adásvételi szerződések alapján befolyó bevételeinket.

A nem lakás célú helyiség értékesítésből 300.673 E Ft bevétel várható, egyrészt a 2007. évben meghozott bizottsági illetve Képviselő-testületi döntések alapján, másrészt a 2008. évben tervezett eladásokból.

5. **Pénzügyi befektetések bevételei címen** 1.600.000 E Ft összeg került tervezésre. A Futureal Ingatlanfejlesztési Alap befektetési jegyeinek beváltásából származó 1.350.000 E Ft összegű bevétel, melyről a Képviselő-testület 491/2007./XI.ÖK/X.18./ sz. határozatával döntött és az Újbuda Gyöngye Kft. önkormányzati üzletrészenek eladásából származó 250.000 E Ft összegű bevétel.
  
6. **Támogatás értékű működési bevétel államháztartáson belül** jogcímen került 2008. évben tervezésre a fővárosi forrásmegosztás keretében kapott idegenforgalmi adó 140.772 E Ft összegben, mely 9,2 %-kal haladja meg a 2007. évi mértéket. Egyéb támogatásértékű működési bevételek jogcímen terveztük a központi költségvetésből évközi igénylések alapján különböző szociális ellátásokra leutalt normatívákat, kötött felhasználású támogatásokat 100.000 E Ft összegben.
  
7. **Támogatás értékű felhalmozási bevételeket államháztartáson belül** 562.404 E Ft összegben terveztünk. Csatornaépítésre 20.488 E Ft összegű céltámogatást nyertünk a Fővárosi Önkormányzattól, a Mikes K. - Péterhegyi u. csatornaépítésére 22.764 E Ft-ot nyertünk központi költségvetési forrásból, mely beruházások a 2007. évben megvalósultak, viszont utófinanszírozás miatt a pénzügyi teljesítés áthúzódik a 2008. évre.  
A Közép-Magyarországi Regionális Fejlesztési Tanács által megítélt burkolat felújítási pályázaton 5 út felújítására nyertünk 29.259 E Ft-ot.  
A panelprogram keretében az állami támogatás (egyharmad rész) összegét az önkormányzati kötelezettségvállalással egyezően 428.000 E Ft, egyéb támogatásértékű felhalmozási bevételeket 62.190 E Ft összegben terveztünk, mely a földút szilárd burkolattal történő ellátására szolgáló központosított előirányzat első negyedéves leutalása alapján került tervezésre.
  
8. **Működési célú, államháztartáson kívülről kapott pénzeszköz átvételként** terveztük a 2005-ben meghozott testületi döntésnek megfelelően a FŐTÁV RT. által kimutatott díjhátralékok bérlők felé történő továbbszámlázásából származó visszatérítéseket 18.000 E Ft összegben.
  
9. **Támogatási kölcsönök visszatérülése jogcímen** 30.000 E Ft összegű bevételt terveztünk, a helyi támogatásokból és munkáltatói kölcsönökből befolyó befizetésekből, valamint a BUDAHOLD Kft. által fizetendő tagi kölcsön részleteiből.
  
10. **Pénzforgalom nélküli bevételek előirányzat** a Kisebbségi Önkormányzatok előző évi pénzmaradvány igénybevételét tartalmazza 8.077 E Ft összegben.



Az önkormányzat 2008. évi bevételei a fenti részletezettség szerint mindösszesen: 22.404.634 E Ft, amely összeg 3,5 %-kal haladja meg a 2007. évi bevételi főösszeget. A költségvetési egyensúly 3.323.351 E Ft összegű hitel felvételével megteremthető, melyre a következő javaslatot teszem:

A fővárosnak fizetendő lakásértékesítés bevételi összegének erejéig felhalmozási célú, az ezen felüli hiány összegére működési célú hitel felvételét javaslom.

A működési célú hitel (hiány) a 2007. évi pénzmaradvány és az év közben képződő többletvételek terhére csökkentésre kerül.

A felhalmozási célú hitelként (hiányként) tervezett, fővárosnak fizetendő lakásértékesítés jogcímen halmozott összeg rendezése a Fővárosi Önkormányzattal megkötendő megállapodás alapján történik.

### **III. Kiadások**

#### **A. táblázat**

##### **1. Működési kiadások önkormányzati szinten**

**1.1. Személyi juttatások** 2008. évre tervezett előirányzata önkormányzati szinten 3,4 %-kal emelkedik a 2007. évi előirányzathoz képest.

2008. évben a köztisztviselőknél, és a közalkalmazottaknál bérfejlesztést a 2008. évi költségvetésről szóló törvény alapján terveztünk. A 2008. évi személyi juttatások között került tervezésre jogszabályi kötelezettség alapján a 2007. év után járó 13. havi illetmény január 16-án kifizetett időarányos (átlag kétheti) része, illetve a 2008. évi 13. havi illetmény összege. A jogszabály alapján tervezett bérfejlesztés összegére közel 100 %-ban nyújt fedezetet a 2008. évi bérpolitikai intézkedések támogatása jogcímen a 2008. február 28-án megjelenő Korm. rendelet alapján igényelt normatíva.

A személyi juttatások összességében tartalmazzák az alapilletményeket, pótlékokkal együtt, a jubileumi jutalmat, valamint a munkavégzéshez kapcsolódó költségtérítéseket, juttatásokat. Az étkezési hozzájárulás a 2008. évi adómentes mértékben 6.000 illetve 12.000 Ft összegben került tervezésre a Polgármesteri Hivatal esetében, az intézmények közalkalmazottai részére a 2007. évi adómentes mértékben terveztük a 2008. évi költségvetési koncepció alapján.

A költségvetés egyeztetésekor a Képviselő-testület által jóváhagyott oktatási-nevelési koncepcióban megállapított eszmei keret 100 %-ára biztosítottunk fedezetet az intézményi költségvetésekben. Az intézményi tervezési útmutatótól eltérő szint feletti juttatások, kedvezmények fedezetét az intézmény saját forrásból kell hogy biztosítsa.

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselői közszolgálati jogviszonyával összefüggő juttatásokról és támogatásokról szóló módosított 27/2001. (X.25.) XI. ÖK számú rendeletben és a közszolgálati szabályzatban rögzített természetbeni juttatások kerültek tervezésre, a Cafeteria rendszer keretén belül. A közalkalmazottak részére az éves alapilletmény 2 %-os mértékéig jutalomkeret, illetve a jogszabályi kötelezettségként képzendő 2 %-os kereset kiegészítő ösztönző alap került az intézményi költségvetésbe beépítésre.

Az ösztönző keret képzésének alapjául a 2007. évi keretbe tartozó juttatásként figyelembe vehető elemek szolgálnak, ez nyújt fedezetet a munkavállalók többletmunkájának elismerésére. A Budai Egészségpénztár tagdíjához egységesen 2.500,-Ft munkáltatói hozzájárulást terveztünk közalkalmazottak és köztisztviselők esetében is. Ezen kiadások közalkalmazottak esetében az intézményi költségvetésekbe, köztisztviselők esetén a Polgármesteri Hivatal személyi juttatásai soron került beépítésre.

Összességében a személyi juttatások a működési kiadások 49 %-át teszik ki, 8.694.811 E Ft összegben.

**1.2. Munkaadót terhelő járulékok** tartalmazzák a társadalombiztosítási és munkaadói járulékokat, valamint az egészségügyi hozzájárulást.

**1.3. Dologi kiadások** emelésére a költségvetési törvény nem biztosít fedezetet, csak a helyi bevételi lehetőségekből teremthető forrás. Az intézményi költségvetések tervezése során az előző évi tényleges teljesítés alapján a közműdíjak hivatalosan közzétett emelkedésével terveztük az üzemeltetési kiadásokat. Az egyéb dologi kiadások a 2008. évi költségvetési koncepció szerint kerültek tervezésre. A Képviselő-testület által az iskolák részére jóváhagyott kötelező taneszköz, illetve a bútor beszerzésére fordítható 2008. évre ütemezett összegek beépítésre kerültek az intézményi költségvetésekbe 68.704 E Ft összegben.

Az étkeztetés kiadásait a GAMESZ és részben önálló intézményeknél a Képviselő-testület reformátkeztesítésre vonatkozó 2005. évi döntésének megfelelően terveztük. Könyvtárfejlesztési célra 1.000 Ft/tanulóval számított összeget tervezhettek külön soron az oktatási intézmények.

A diáksporttal kapcsolatos feladatok ellátására 1.200,-Ft/tanuló összeget tervezhettek az intézmények személyi illetve dologi sorokon, mely összeg biztosítja a sportnap kiadásaira is a pénzügyi fedezetet.

A pedagógusok szakkönyvvásárlásához hozzájárulás a központi költségvetésből nem igényelhető 2008-ban sem, azonban önkormányzatunk jogszabályi kötelezettsége alapján saját forrásai terhére 14 E Ft/pedagógus összeg tervezésének fedezetét biztosította az intézmények költségvetésében külön soron.

Belső ellenőrzési feladatok ellátására 80.000,-Ft összegben tervezhettek megbízási díjat az önállóan gazdálkodó intézmények, a GAMESZ és intézményei belső ellenőrzési feladatait 2 fő főállású belső ellenőr, valamint 1 fő külső megbízási szerződés keretében látja el.

Beépítésre került összesen 9.500 E Ft összegben programfinanszírozás a közművelődési intézmények költségvetésébe, mely 36 %-kal haladja meg a 2007. évi tervezett összeget.

A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai a takarékosági intézkedések következtében nem növekedtek a 2007. évben tervezett rendszeres kiadásokhoz képest.

A városüzemeltetési feladatok dologi kiadásai között kiemelt összeggel terveztük az útkarbantartás, parkfenntartás, közterületek akadálymentesítése, játszótérek őrzése,

forgalomtechnikai feladatokat, a kerületi parkok, kerékpárutak takarítását, valamint a karácsonyi díszkivilágítás kiadásait összesen 701.500 E Ft összegben.

A vagyongazdálkodási feladatok dologi kiadásaira 295.000 E Ft összeget terveztünk, mely magában foglalja többek között az ingatlanüzemeltetési kiadásokat, a 2007. évről áthúzódó lakásértékesítés és 2008. évben tervezett lakás- és ingatlanértékesítés kiadásait, épület, lakáskarbantartás, bérleti jog visszavásárlás és épületbontások kiadásait.

2008. évben a Média 11 Kft. szolgáltatásaira 120.000 E Ft-ot, Újbuda busz körjáratra 2008. június 30-ig 11.000 E Ft-ot terveztünk, mely esetben a Képviselő-testület erre vonatkozó határozata alapján a BKV Zrt-vel megkötött közszolgáltatási szerződést felmondásra javasoljuk. A Média 11 Kft. rendezvények kiadásaira 40.000 E Ft-ot, a Zsombolyai Kft-nek fizetendő bérleti díjakra és üzemeltetési költségekre (figyelembe véve a Zsombolyai u. 5. és a Zsombolyai u. 4. számú épületre vonatkozó testületi döntéseket) 263.000 E Ft-ot terveztünk. A dologi kiadások között került tervezésre a számviteli jogszabályok értelmezése miatt a szabályozási tervek, hatástanulmányok kiadásai 35.000 E Ft összegben. Az intézmények világítás korszerűsítésére a testületi döntésnek és a megkötött szerződésnek megfelelően 36.200 E Ft, a műfüves labdarúgó pálya első negyedévi dologi kiadásaira 1.900 E Ft került beállításra, tekintettel arra, hogy a második negyedévtől a megalakult Újbuda TC látja el a pálya üzemeltetési feladatait.

A dologi kiadások között került tervezésre az ÁFA befizetési kötelezettség 283.550 E Ft összegben és a különböző kamatfizetési kötelezettségeink 25.000 E Ft összegben.

**1.4. Önkormányzat által folyósított ellátások** 761.400 E Ft összeggel került tervezésre. Az összeg a tényleges felhasználás alapján a visszaigényelhető 150.000 E Ft összeggel évközben várhatóan növekedni fog. Ezen összegek fedezetet biztosítanak a jogszabályokban, valamint az önkormányzat rendeletében meghatározott ellátásokra. Az E. táblázat 5. sora szolgál fedezetül az önkormányzat szociális ellátásokról szóló rendelete szerinti támogatások kifizetésére, a gyámhivatali ellátásokra és a lakbértámogatásra.

A működési kiadások 17.613.721 E Ft összegben kerültek tervezésre, amely az önkormányzat teljes költségvetésének 68,5 %-át teszi ki.

2008. évben az önkormányzat intézményei finanszírozására az állami normatív támogatáson felül saját bevételeiből az alábbi összegeket biztosítja:

Megnevezés	Állami normatíva		növé. %	Finanszírozás összesen		növé. %	Finanszírozás saját forrásból		növé. %	Önkorm.finansz. saját forrásból összfinansz. %	
	2007.	2008.		2007.	2008.		2007.	2008.		2007.	2008.
	Óvodák	799.394		871.536	9		1.918.012	2.057.261		7,3	1.118.618
Iskolák	2.670.548	2.349.291	-12	5.819.185	5.872.270	0,9	3.148.637	3.522.979	11,9	54,1	60
Bölcsődék	226.914	229.655	1,2	594.591	652.864	9,8	367.677	423.209	15,1	61,8	64,8
<b>Összesen:</b>	<b>3.696.856</b>	<b>3.450.482</b>	<b>-6,7</b>	<b>8.331.788</b>	<b>8.582.395</b>	<b>3</b>	<b>4.634.932</b>	<b>5.131.913</b>	<b>10,7</b>	<b>55,6</b>	<b>59,8</b>

## 2. Felhalmozási és tőke jellegű kiadások

**2.1. Fejlesztési kiadásokat** a beruházási feladat megjelölésével a D. táblázat tartalmazza 954.620 E Ft összegben. A beruházások között szereplő

csatornaépítésre 70.000 E Ft-ot, vízvezeték és locsolóhálózat építésre 18.500 E Ft-ot, útfejlesztésre 142.190 E Ft-ot, járdaépítésre, kerékpárút építésre, 42.500 E Ft-ot, parkoló építésre 35.000 E Ft-ot, parképítésre 160.000 E Ft-ot terveztünk, továbbra is kiemelt feladatnak tekintve a kerület útjainak, parkjainak, játszótereinek, zöldterületeinek további fejlesztését. A lakásvásárlással kapcsolatos kiadásokra, 118.000 E Ft áll rendelkezésre, a Dombóvári u. 9. szám alatti lakóépület kiürítésének befejezése és a Budaörsi út 92/A. és 92/B. szám alatti lakóépületek kiürítésének kiadásaira. Az önkormányzati tulajdonú lakások fűtőkorszerűsítésére 5.000 E Ft-ban terveztünk kiadást. A Polgármesteri Hivatal és az intézmények számítástechnikai, informatikai fejlesztéseire 158.400 E Ft-ot tartalmaz a terv előirányzat. A kártalanítás, kisajátítás kiadásai 15.000 E Ft összegben kerültek tervezésre.

A Hivatal nagyértékű eszközbeszerzései soron a működtetés biztosítása érdekében 30.000 E Ft-ot terveztünk. Az önkormányzat Erőmű u. 4-8. szám alatti ingatlanában 2 háziorvosi rendelő kerül kialakításra, melynek kiadásaira 18.000 E Ft összeg került tervezésre. Új emléktáblák, szobrok felállításának kiadásait 1.500 E Ft összegben terveztük.

A Képviselő-testület 2007. évi döntéseinek megfelelően az Alsóhegy utca útfejlesztése 57.500 E Ft-tal és a Kerékpárút fejlesztés 6.400 E Ft-tal, mint EU-s pályázatok az önkormányzati önrész összegével kerültek tervezésre. Amennyiben a pályázatokon nyerünk, az elnyert támogatás összegével bevétel-kiadási oldalon módosításra kerülnek az előirányzatok.

2008-ban a GAMESZ-nál 26.000 E Ft összeget terveztünk az intézmények fejlesztési kiadásaira, melyek között a Budai Sport Általános Iskola tornacsarnok tervezés önkormányzati önrész összege került tervezésre.

A D. táblázatban ezen felül 1 óvoda négy csoportszobával történő bővítését, 1 óvodai tornaszoba kialakítását és a GAMESZ részére élelmezési szállítási céljára 1 gépkocsi vásárlását tervezzük.

**2.2. Felújítási kiadások** a Polgármesteri Hivatalnál 608.500 E Ft összegben kerültek tervezésre, melyet a C. tábla mutat be részletesen. A 2008. évre vonatkozó jóváhagyott költségvetési koncepció szerint 2008-ban is kiemelt figyelmet fordítunk útjaink, parkjaink és zöldterületeink felújítására.

Folytatjuk a 2007. évben elkezdett balesetveszélyes támfalak vizsgálatát és a helyreállításukat 20.000 E Ft összegben. A 2008. évben önkormányzati tulajdonú épület felújításokra 65.500 E Ft-ot, a Fehérvári úti szakrendelő felújításának 2008. évi ütemeként a jogszabályi előírásoknak megfelelő felvonó beépítésére 103.000 E Ft-ot biztosítunk a költségvetésben.

A Közterület-felügyelet elhelyezésére szolgáló Fraknó u. 32. szám alatti épület felújítására 54.000 E Ft, szakorvosi rendelő felújítására 65.000 E Ft került tervezésre.

A Petőfi Sándor Általános Iskola és Gimnázium felújítására EU-s pályázati önrészként a Képviselő-testület 2007. évi döntésének megfelelően 25.000 E Ft önkormányzati saját forrás került beállításra.

Az intézményeknél tervezett felújításokat intézményenként és célonként részletezetten tervezzük, melyeket 324.400 E Ft összegben a GAMESZ végez.

- 3. Támogatás értékű működési kiadások államháztartáson belül** soron tervezzük testületi döntések és megkötött szerződések alapján költségvetési szerv által fenntartott szervezetekkel megkötött támogatási szerződések összegeit. A támogatások jogcímeit az E. táblázat 8.1. - 8.4. sorai tartalmazzák. A helyi kisebbségi önkormányzatok 24.000 E Ft összegű önkormányzati támogatása megbontásra került úgy, hogy 1.000 E Ft került beépítésre az egyes önkormányzatok költségvetésébe, 12.000 E Ft-ot a kisebbségi feladatok ellátására céltartalékok között terveztünk, melyre évközben pályázhatnak a kisebbségi önkormányzatok. A Fővárosi Közterület-felügyelet kiadásaira 4 hónapra terveztünk 9.000 E Ft-ot tekintettel arra, hogy a Képviselő-testület 2007. évben döntött az önkormányzat saját közterület-felügyeletének felállításáról, mely 2008. május 1-től a feladatot ellátja.
- 4. Támogatás értékű felhalmozási kiadás államháztartáson belül** soron került tervezésre összesen 2.873.900 E Ft, mely összeg tartalmazza a lakásértékesítés bevételeiből a fővárost megillető részt 2.858.900 E Ft mértékben, és a BM-HM szolgálati lakások értékesítése után önkormányzatunkat jogszabály alapján terhelő fizetési kötelezettséget 15.000 E Ft összegben.
- 5. Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre** sor tartalmazza a társasház üzemeltetés kiadásait 227.500 E Ft összegben. Itt kerültek tervezésre testületi döntések és megkötött szerződések alapján a különböző szervezeteknek nyújtott működési célú támogatások. A támogatások jogcímeit az E. táblázat 10.1. - 10.15. sorai tartalmazzák. A XI. Kerület Közbiztonságáért Közalapítvány támogatására 40.000 E Ft-ot, a VICUS XI: Közalapítvány támogatására 25.000 E Ft-ot terveztünk. A Gyógyír Kht. támogatására 100.000 E Ft összeget terveztük, mely tartalmazza az alapfeladat ellátás finanszírozását, illetve kompenzálja a jogszabály változások miatt kieső OEP finanszírozás egy részét. Az Újbuda 11. Kht. feladatellátás kiadásaira 68.000 E Ft összegű támogatás került tervezésre. A közoktatási megállapodások alapján átadott pénzeszközök 141.959 E Ft-ban kerültek meghatározásra a 2008. évben lefolytatott egyeztetések alapján. Közművelődési megállapodások keretében 19.400 E Ft összegű pénzeszközátadás került tervezésre. Kiemelt sportegyesületek és az Újbuda TC támogatását összesen 176.100 E Ft összegben terveztük, a KÖR 2004 Kht. támogatása 2008. évben 234.000 E Ft. Ezen kiadások között kerültek tervezésre a kötelező szociális feladatok ellátására átadott pénzeszközök 14.800 E Ft, a KIP Kht. önkormányzati feladatok ellátására nyújtott támogatás összege 62.000 E Ft, BUDAHOLD Kft. támogatása 33.600 E Ft, és az Újbuda Prizma 11 Kht. működési támogatása 22.500 E Ft és a közcélú foglalkoztatás céljára átadott pénzeszközök 17.866 E Ft (erre a feladatra igényelt normatíva alapján) összegben.
- 6. Felhalmozási célú pénzeszközátadások államháztartáson kívülre** az E. táblázat 11.1.-11.6. sorain került tervezésre 1.062.000 E Ft összegben. A lakóház felújítási, pályázatokra 120.000 E Ft, összeg, a Képviselő-testület 2007. évi döntésének megfelelően a panelprogram önkormányzati saját forrás fedezetére 445.000 E Ft helyett 428.000 E Ft került tervezésre, tekintettel arra, hogy egy társasház visszalépett a támogatási szerződés megkötéséről. Ennek alapján javaslom a Képviselő-testület panelprogram önkormányzati kötelezettségvállalásra vonatkozó határozatait módosítani.

Az életjáradéki szerződések fizetési kötelezettségeire 36.000 E Ft, a kerület által fizetett közvilágítás fejlesztési hozzájárulásra 10.000 E Ft, a lakossági közműfejlesztés támogatására 12.000 E Ft összeg biztosított.

**7. Kölcsönök nyújtása, hiteltörlesztés** jogcímen terveztük az önkormányzat által nyújtott helyi támogatás összegét 10.000 E Ft összegben, a köztisztviselők, közalkalmazottak munkáltatói kölcsön nyújtására forrás nem került tervezésre a 2008. évben. Az önkormányzat által 2002-ben az Albertfalva utcai bérlakás építéshez és a Fecskeház építéséhez felvett hitel 2008. évi törlesztő részleteit összességében 93.700 E Ft összegben tervezzük. Testületi döntésnek megfelelően biztosítjuk a Hadik Kft. tagi hitelét 34.500 E Ft összegben.

**8. A céltartalékok kiadási előirányzatait** az E/2. táblázat tartalmazza. 2008. évben is emelt összeggel került tervezésre a működési feladatok és a fejlesztési-felújítási feladatok céltartaléka, melyek többek közt forrást biztosítanak az évközben felmerülő nem tervezett kiadásokra.

Szociális feladatok ellátása céltartalék nyújt fedezetet a szociális és gyermekvédelmi területhez kapcsolódóan az önkormányzat számára kötelező, de még ellátatlan feladatokra.

Ösztöndíjakat a Képviselő-testület 2007. évi döntését figyelembe véve terveztük, a pályázatokhoz az önkormányzati saját forrás 55.000 E Ft-os összege 38 %-kal magasabb a 2007. évi tervezett összegnél.

A tanulók ingyenes tankönyvellátása céltartalék az igényelt normatíva alapján került tervezésre, a nyári napközis tábor pedagógus béreire és járulékaira 25.000 E Ft-ot, az intézményvezetők személyi juttatásaira, jutalmazására 58.000 E Ft-ot terveztünk.

A kerületi kisdíjak ingyenes tankönyvellátásához a jogszabályi változások miatt 30.000 E Ft-tal lehet biztosítani - önkormányzati saját forrás terhére - a 2007. évi ellátás szintjét.

Iskolák, óvodák akadálymentesítésére 30.000 E Ft-ot, az Újbudai Idősek Házából kilépők visszafizetési kötelezettségére 5.000 E Ft-ot terveztünk.

2008. évben is tervezésre kerül a Környezetvédelmi Alap, melyet 40.000 E Ft összegben biztosítunk, az e jogcímen befolyó bevételekkel szemben.

Támogatások céltartaléka 100.000 E Ft összegben szociális, egészségügyi, oktatási, kulturális, felújítási-fejlesztési feladatok, településmarketing célú, táborozási és sportfeladatok támogatására használható fel a költségvetési rendeletben szabályozott módon. A támogatások elnyerésére egyes célok esetében az önkormányzat által kiírt pályázatok keretében kerül sor.

A kisebbségi feladatok céltartaléka 12.000 E Ft összegben került tervezésre, melyre évközben pályázhatnak a kisebbségi önkormányzatok, programokkal, rendezvényekkel, kiadványokkal.

Új céltartalék sor az Ezüstévek program 5.000 E Ft összegben, mely a nyugdíjas korosztály aktív életszakaszának meghosszabbítására és az életminőségének javítására kidolgozott program induló kiadásaira nyújt fedezetet.

A Képviselő-testület erre vonatkozó döntéseinek megfelelően tervezésre került a Közterület-felügyelet feladatellátásának kiadásaira 2008. május 1-től 96.000 E Ft és az UNIKER COOP Kft. hitelfelvételének garanciavállalására 95.000 E Ft.

A közalkalmazottak juttatásainak bővítésére 65.000 E Ft-ot, az ÁFA törvény változásából adódó esetleges, önkormányzatunkat terhelő intézményi étkeztetés ÁFA fizetési kötelezettség kiadásaira 75.000 E Ft-ot terveztünk.

9. **Általános tartalék előirányzata** 20.641 E Ft, mely tartalmazza a Kisebbségi Önkormányzatok által tartalékként tervezett 641 E Ft összeget.

**Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Önkormányzata kiadásainak 2008. évben tervezett összege 25.727.985 E Ft. Az Önkormányzat 2008. évi költségvetése a közműdíjak növekedését és a jogszabályi determinációkból eredő működési kiadások növekedését is figyelembe véve biztosítja az önkormányzati kötelező és vállalt feladatok ellátását és az intézményhálózat működését. A fejlesztési-felújítási kiadásokra tervezett összegekkel biztosítható az intézményrendszer szükséges állagmegőrzése és javítása, a Képviselő-testület döntésének megfelelően az EU-s pályázatok önrészének biztosítása és a Képviselő-testület által jóváhagyott 2008. évi költségvetési koncepcióban kitűzött kiemelt feladatok megvalósítása a költségvetés egyensúlyának biztosítása mellett.**

Az Áht. 68/A §, 71 § (3), 118 §-okban foglalt tájékoztató adatok a költségvetési rendelet 1-5. sz. táblázataiban kerülnek bemutatásra a Képviselő-testületnek.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2008. évi költségvetési rendeletet megalkotni szíveskedjen.

**Budapest, 2008. február 11.**



**Molnár Gyula**