



Budapest Főváros IV. kerület, Újpest Önkormányzat

**POLGÁRMESTERE**

☒:1041 Budapest, István út. 14. ☎:231-3131 Fax:231-3133  
e-mail:wintermantel.zsolt@ujpest.hu

---

## **ELŐTERJESZTÉS**

**a Képviselő-testület 2010. december 9-i ülésére**

**Tárgy: Budapest Főváros IV. kerület, Újpest Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciója, valamint a 2010. évi költségvetés  $\frac{3}{4}$  éves végrehajtásáról szóló tájékoztató**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 70.§-ában előírt kötelezettségnek megfelelően a Polgármester a Jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót november 30-ig – a helyi önkormányzat Képviselő-testülete tagjainak általános választása évében, legkésőbb december 15-ig – benyújtja a Képviselő-testületnek. Ennek alapján terjesztem elő a **Budapest Főváros IV. ker., Újpest Önkormányzatának 2011. évi költségvetési koncepciójára** készített javaslatot.

A Pénzügyminisztérium honlapján megjelent a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslat első változata T1498 számon, amely alapját képezi a költségvetési koncepció összeállításának. Nem ismert az előterjesztés készítésekor a fővárosi kerületeket érintő forrásmegosztás, amely bizonytalansági tényező a koncepció elkészítésekor.

A jogszabályi háttér mellett az Önkormányzat vezetése, a külső gazdálkodó szervek, a Polgármesteri Hivatal, a helyi kisebbségi önkormányzatok és a kerületi önkormányzati képviselők által megfogalmazott szakmai-pénzügyi javaslatok alapján állítottuk össze a koncepciót.

A munka folyamatossága, valamint a határidők betartása érdekében szükséges, hogy megfelelő döntési pontokat jelöljünk ki. A tervezés jelenlegi szakaszában a feltételek nem teljes körű ismerete mellett is meg kell határozni a **koncepcionális célokat**, továbbá szükséges a helyben képződő bevételek és az ismert kötelezettségek számbavétele.



A koncepcionális célok meghatározásánál az előző évek gazdálkodása során érvényesülő gazdasági tendenciákat alapul véve, azokból a következő évi tervezéshez a megfelelő következtetéseket levonva kell eljárni a Tisztelt Képviselő-testületnek.

## **1. Az Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciója a 2010. évi ¾ éves adatok tükrében**

Újpest Önkormányzat intézményei és a Polgármesteri Hivatal 2010. évi költségvetésének ¾ éves alakulását jelen előterjesztés 1. számú melléklete mutatja. Más önkormányzatokkal ellentétben a korábbi évekről hitelállomány és kötvényállomány nem terheli a működést, így az eladósodásból adódó költségvetési kockázattal nem kell számolnunk.

A 2010. évi költségvetés ¾ éves adatai azonban azt mutatják, hogy a kiadások és a bevételek között több mint egymilliárdos különbség van a kiadások oldalán, amely mindenképpen óvatosságra és körültekintő tervezésre int a 2011. évi költségvetés megalkotásakor.

## **2. Kiindulási helyzet értékelése**

### **2.1 Központi szabályozás**

Az előző évekhez hasonlóan a 2011. évi feladatok meghatározásánál is **figyelembe kell venni** a kerületi sajátosságokat, a feladat-ellátási kötelezettségeket, valamint a gazdálkodást befolyásoló **nemzetgazdasági előrejelzéseket, továbbá a Kormány stratégiai elképzeléseit.**

A 2011-es költségvetési folyamatokat Hazánk aktualizált Konvergencia programjában kitűzött hiánypálya, valamint a takarékos állami gazdálkodásról és a költségvetési felelősségről szóló törvényben rögzített, az elsődleges kiadások alakulását és a hiányt meghatározó szabály határozza meg.

A költségvetési törvény tervezetének összeállítását a Kormány a 2010 augusztusában rendelkezésre álló gazdasági információk alapján készítette el. A költségvetést alapvetően meghatározó világgazdasági válság további alakulása nem prognosztizálható, ezért a magyar gazdaság fejlődésére vonatkozó előrejelzések bizonytalansága igen magas.

A magyar gazdaságot jellemző folyamatokat, így a gazdaság teljesítőképességét 2011-től egyrészt a globális világgazdasági válság negatív hatásainak kifutása, másrészt a kormányzat új, növekedésorientált gazdaságpolitikájának alkalmazása révén várhatóan mind a külső, mind a belső feltételek oldaláról a megelőző időszaknál kedvezőbb tendenciák alakítják majd.



Az elmúlt évekre jellemző mély válságból való kilábalás azonban csak fokozatosan történhet meg.

Kedvezőbbé váló külső és belső feltételek között a gazdaság már 2011-ben is dinamikusabbá válhat, a nemzetgazdasági tervek szerint a magyar GDP növekedése elérheti a 3%-ot. Ez az ütem – szemben a 2010-ben várható 0,8%-os mértékűvel – már nem kizárólag a külső kereslet által hajtott exportnövekedésre alapozódik, hanem abban meghatározó szerephez jut a lakossági és vállalati fogyasztás és a beruházás is.

A háztartások fogyasztásában – az előző évekbeli csökkenés után – 2011-ben lényeges, 2,6%-os növekedéssel számol a Kormány, a személyi jövedelemadó eddigieknél alacsonyabb mértékkel történő egykulcsossá alakításával és a bevezetésre kerülő családi adókedvezmények rendszerével csökkenteni kívánja a lakosság adóterhelését, egyben növelni a rendelkezésre álló jövedelmét.

Az infláció üteme 2011. évben 3,5% körülire csökkenhet, amihez hozzájárulhat a hatósági árak alakítása is.

A 2011. évi költségvetési politika kiemelt feladata, hogy az államot a közérdek szolgálatába állítsa, ennek érdekében a rendelkezésére álló eszközökkel elősegítse a munkahelyteremtést és a fölösleges bürokrácia felszámolását.

**A kormányzati intézkedés-csomag 2011. évi főbb, önkormányzatokat közvetlenül és közvetve is érintő intézkedései az alábbiak, a teljesség igénye nélkül:**

- A családi pótlék összege 2011-ben sem emelkedik, a jogosultsági korhatár 20 év.
- A dologi kiadások és feladatok átütemezésével és felülvizsgálatával 5% működési megtakarítást kell elérni az önkormányzati szférában.
- A közszféra keresettömege 2011. évben is változatlan marad. Ez azt jelenti hogy sem a köztisztviselői illetmény alap, sem a közalkalmazotti tábla nem változik.
- A „szuperbruttósítás” intézménye (azaz, hogy a személyi jövedelemadó alapja a bruttó jövedelmek munkáltatói, kifizetői 27%-os járulék-, illetve eho-mértékkel növelt összege) 2011-ben nem változik, 2012-ben a „szuperbruttósítás” mértéke a felére, 13,5%-ra csökken, 2013-tól pedig megszűnik a vonatkozó szabályozás.
- 2011. évtől kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény, és adókedvezmény helyett adóalap-kedvezmény formájában, jövedelemkorlát nélkül lehet érvényesíteni.
- A családi pótlékhoz, illetve az öregségi nyugdíjhoz kötött szociális ellátások mértéke várhatóan nem változik, 2011-re befagyasztásra kerül a tervek szerint.
- A helyi adókra vonatkozóan 2011-től csökken az adófajták száma, megszűnik a vállalkozók kommunális adója és az építményekre kivetett idegenforgalmi adó.
- Egyszerűsödik az ideiglenes jellegű iparüzési adókötelezettséggel összefüggő adózói és adóhatósági adminisztráció (például megszűnik a piaci-vásároszó kiskereskedelmi tevékenység utáni adókötelezettség, továbbá az építőipari tevékenységet végző vállalkozások adókötelezettsége a tevékenység-végzés 31. napja helyett 2011-től annak 61.



**POLGÁRMESTERE**

☒:1041 Budapest, István út. 14. ☎:231-3131 Fax:231-3133  
e-mail:wintermantel.zsolt@ujpest.hu

---

napján kezdődik). A jogalkalmazás támogatása érdekében pontosításra és kiegészítésre kerülnek az iparüzési adóalap-megosztási szabályok.

- A gépjárműadóban, figyelemmel az Alkotmánybíróság vonatkozó döntésére, a visszaélések korlátozása érdekében 2011-től csökken a súlyos mozgáskorlátozottakat megillető gépjárműadó-mentesség: az adómentesség csak a súlyos mozgáskorlátozottak által üzemeltetett személygépkocsik átlagos (évi 12 ezer forint) adóterhéig jár. Emellett 2011-től könnyebbé válik a légrugós rugózási rendszerű tehergépjárművekre, autóbuszokra vonatkozó adókötelezettség teljesítése.

A közfoglalkoztatás eddigi rendszerét az egyszerűbben áttekinthető és finanszírozható **Nemzeti Közfoglalkoztatási Program váltja fel.** Ennek keretében megszűnik az önkormányzati közcélú foglalkoztatás, a munkaügyi központok által szervezett közhasznú foglalkoztatás, valamint a hagyományos központi önkormányzati közmunkaprogram.

A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program lényege, hogy az állam egységes rendszerben, azonos forrásból, azonos értékeken és prioritásokon alapuló szabályozás mentén nyújt pályázatokon keresztül támogatást a (közfoglalkoztatással érintett) többlet-munkahelyek létrehozására. A közfoglalkoztatás közmunka révén valósul meg. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programokban – a képzésekre – uniós források is bevonásra kerülnek.

**A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program egyik lényegi eleme, hogy a közfoglalkoztatási támogatás nem jár automatikusan.** A támogatások csak abban az esetben kerülnek folyósításra, ha a pályázó képes alátámasztani, hogy a foglalkoztatás értékteremtő, költségigénye megalapozott, garantálja, hogy bővül a munkahelyek száma és mindezt ellenőrizhető, elszámoltatható módon valósítja meg. Az előbbieket érdekében munkanélküliek kizárólag a munkaerő-piaci szervezet közvetítésével kerülhetnek a közfoglalkoztatási rendszerbe.

A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében megvalósuló foglalkoztatás mellett a **valóban munkaképes, de munkával nem rendelkező személyek bérpótló járandóságot kapnak.** Az ellátásra való jogosultságot az Önkormányzat állapítja meg és a juttatást folyósítja. A közfoglalkoztatás visszautasítása a törvény erejénél fogva a további ellátásból történő kizárást vonja maga után.

A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program bevezetése jogszabályváltozásokkal jár. A változások miatt előfordulhat, hogy nem lesz időbeli folyamatosság az Út a Munkához Program és a Nemzeti Közfoglalkoztatási Program között (1-2 hónap csúszás lehetséges a két – a lezáruló program és az induló program – között). Ezt az Önkormányzatnak azért fontos figyelemmel kísérnie, mert a közcélú foglalkoztatottak munkáját a két program között is el kell végezni, valamint kötelezettségvállalásként jelentkezik közel 100 közcélú foglalkoztatott munkabére, akiknek a munkaszerződése 2011. március 1-én jár le.



**POLGÁRMESTERE**

☒:1041 Budapest, István út. 14. ☎:231-3131 Fax:231-3133  
e-mail:wintermantel.zsolt@ujpest.hu

**A 2011. évi költségvetés tervezett intézkedései jelentős mértékben érintik az önkormányzatokat és a közszférát is. Összességében a kiadási előirányzatok 5%-os csökkenésével kell számolni.**

A 2011. évi bérek alakulását előre nehéz kiszámítani, hiszen amellet hogy a köztisztviselők illetményalapja maradt 38.650,- Ft, és a közalkalmazotti bértábla sem változik, jelentős változás lesz az szja vonatkozásában. Az adó mértéke egységesen 16%-ra csökken, viszont változik a kedvezmények rendszere.

Az alábbi táblázat a nettó bérek változását mutatja be 2010. és 2011. évek között. A bruttó 80 eFt és 250 eFt között kereső gyermektelen párok illetve egyedülállók nettó bére csökken, minden más esetben növekszik a nettó bér. Mivel az önkormányzati dolgozók jelentős része a 250 eFt alatti jövedelmi sávba esik, rendkívül felelős személyi bértervezés szükséges a jövő évben, hogy a dolgozók jövedelem viszonyai ne legyenek rosszabbak 2011-ben, mint 2010-ben voltak.

**Nettó bérek változása 2010-2011.**

Bruttó bér	nettó 2010.	nettó 2011.					
		gyermektelen		1 gyermek*		2 gyermek*	
		nettó bér	változás	nettó bér	változás	nettó bér	változás
80 000	64 228	61 844	- 2 384	66 000	1 772	66 000	1 772
100 000	76 510	74 280	- 2 230	82 500	5 990	82 500	5 990
150 000	107 215	105 370	- 1 845	115 370	8 155	123 750	16 535
200 000	137 920	133 480	- 4 440	143 480	5 560	153 480	15 560
250 000	162 405	156 950	- 5 455	166 950	4 545	176 950	14 545
300 000	185 490	186 540	1 050	196 540	11 050	206 540	21 050
350 000	210 760	217 630	6 870	227 630	16 870	237 630	26 870
400 000	231 940	248 720	16 780	258 720	26 780	268 720	36 780
450 000	253 120	279 810	26 690	289 810	36 690	299 810	46 690

Várhatóan további változásokra lehet számítani a béren kívüli juttatások rendszerében is. A természetbeni juttatások egy része után a munkáltató egységesen 16%-ot fog fizetni, szemben az ezévi 25%-al. A 2009. évi CIX. törvény szabályozta, illetve 2010. évtől módosította a köztisztviselők részére addig alanyi jogon járó béren kívüli juttatásokat. **2010 évtől a köztisztviselőt ún. cafeteria juttatás illeti meg, az szja tv-ben felsorolt juttatások alapján, választása szerint.**

A Polgármesteri Hivatalnál dolgozó köztisztviselőknek tárgyév március 1-ig nyilatkozniuk kell arról, hogy milyen juttatásokra tartanak igényt az adott évben. Az éves juttatás mértékét közszolgálati szabályzatban kell szabályozni, az illetmény alap szorzataként. A tv. előírása szerint ennek a legalacsonyabb mértéke a mindenkori illetményalap **ötszöröse, legmagasabb**



**pedig huszonötzöröse lehet.** A juttatás mértékét úgy kell meghatározni, hogy az nyújt fedezetet az azt terhelő járulékokra is.

2010. évben a Képviselő-testület a cafeteria mértékét bruttó 400 eFt-ban határozta meg, amely tartalmazta a fizetendő adó mértékét is. **2011. évben a cafeteria juttatás összegét bruttó 415 eFt-ban javaslom meghatározni.**

Béremelkedésre továbbra is csak a soros előmenetel alapján lehet számolni, de **a korábbi évek folyamatát fenntartva, a Ktv. hatálya alá eső dolgozók esetében az illetménykiegészítés 3 %-os (17%-ról 20%-ra) növelését javaslom.** Erre a vonatkozó jogszabály lehetőséget biztosít, középfokú végzettségűek esetén az illetménykiegészítés maximális mértéke az illetményalap 20%-a, felsőfokú végzettségűek esetén az illetményalap 40%-a.

**Ezekkel a munkáltatói lépésekkel elérhető az, hogy ne legyen olyan újpesti köztisztviselő, akit az szja változás negatívan érint.**

## **2.2 Az önkormányzati gazdálkodásra ható változások és kötelezettségvállalások**

Az elmúlt évekre jellemző **a működési kiadások jelentős mértékű – tervezett infláción felüli – emelkedése.** Az élelmiszerárak és a közüzemi díjak inflációs mértéket meghaladó emelkedése évről-évre működési többletkiadást eredményez az Önkormányzat költségvetésében.

Az előrejelzések alapján önkormányzatunknál a 2011. évi **működési célú kiadások fedezetére nem elegendő** az intézményi és önkormányzati sajátos **működési célú bevételek együttes összege,** ami szükségessé teszi a feladatellátás kereteinek további átgondolását. A költségvetés tervezésekor fontos áttekinteni az önként vállalt feladatokat. A feladatok elvégzésénél a hatékonyság növelése és a költségtakarékosság együttes szempontját kell érvényesíteni a 2011. évben.

A beruházások finanszírozásában egyre nagyobb szerep jut a folyamatosan emelkedő uniós támogatásoknak, ezért feltétlenül **meg kell teremteni az uniós pályázatokon való részvétel tárgyi és anyagi feltételeit.** Az Új Széchenyi Terv piacteremtő fejlesztéseket támogat, magas hozzáadott értékű beruházásokat preferál, amelyek az európai és a globális versenyképességet javítják, és amelyek elősegítik az integrációt.

**A kieső normatívák pótlását a központi költségvetés Európai Uniói források bevonásával kívánja pótolni** az önkormányzatoknál, miközben az **Uniói források igénybevételenek feltétele, hogy a pályázó megfelelő mértékű önrészt tudjon biztosítani; mindez igen szigorú – és ezzel saját forrásból likviditást biztosító – gazdálkodást követel meg önkormányzatunktól.**



**POLGÁRMESTERE**

☒:1041 Budapest, István út. 14. ☎:231-3131 Fax:231-3133  
e-mail:wintermantel.zsolt@ujpest.hu

---

A 2011. évi költségvetés megalkotásánál az alábbi három pontra különös hangsúlyt kell fektetnie az Önkormányzatnak.

1. Megfelelő mértékű pályázati önrész kerüljön elkülönítésre a 2011. évi költségvetésben **(pénzügyi fedezet)**.
2. Az Új Széchenyi Terv kitörési pontjai közül azokra kell fókuszálni, amelyek helyben a legoptimálisabban felhasználhatók **(helyspecifikus beruházások)**.
3. A pályázati lehetőségek közül a költséghatékonyság- és energiahatékonyság-növelő, illetve a bevétel növekedést hozó Uniós fejlesztéseket kell preferálni **(produktív beruházások)**, szemben a korábbi gyakorlattal.

Folyamatos kötelezettségvállalásként jelentkeznek az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokkal, illetve a különböző civil szervezetekkel (sportegyesületekkel) és szociális alapítványokkal kötött feladat-ellátási szerződések is, ezek folyamatos felülvizsgálatát szintén javasoljuk.

A 2006. évtől kezdődően a költségvetési törvény tartalmazza a **közbeszerzési értékhatárokat**, amelyek a 2011. évi költségvetési törvény tervezete szerint **továbbra sem emelkednek** az előző évekhez képest. A közbeszerzések lebonyolítási költségei továbbra is magas terheket rónak a költségvetésre (emelik a hivatali igazgatási kiadásokat), és az eljárás lefolytatásának időigényessége miatt a feladatok megvalósítása a harmadik, negyedik negyedévre tolódott. Az újonnan megalkotott újpesti közbeszerzési szabályzattal az Önkormányzat elsődleges célja az ügymenet gyorsítása és egyszerűsítése volt, hogy a közbeszerzési értékhatárt meghaladó beruházások, fejlesztések, árubeszerzések és szolgáltatások a lehető leggyorsabban megvalósulhassanak.

A koncepció kialakításánál elengedhetetlen, hogy áttekintsük azokat a Képviselő-testület által hozott határozatokat, amelyek a 2011. év költségvetésére kötelezettségvállalást irányoztak elő. A pénzügyi nyilvántartás szerint szerződéses kötelezettségvállalások a 2011. évre:

- |                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| - Beruházás                      | 120 millió Ft |
| - Átadott pénzeszköz             | 193 millió Ft |
| - Dologi és egyéb folyó kiadások | 886 millió Ft |

### **3.) Bevételek tervezése**

A költségvetésben mind az intézményi, mind az önkormányzati saját bevételeket reálisan kell terveznünk ahhoz, hogy az állami költségvetésből kapott bevételekkel együtt teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni.



A költségvetés jelenlegi előkészítő szakaszában a bevételek csak hozzávetőlegesen, nagy kockázattal (a költségvetési törvény tervezete nem végleges, a gazdasági recesszió miatt az iparüzési adó bevételeiben jelentős csökkenés volt, s csökkent a bérlemények kereslete), a kiadások viszonylag nagy pontossággal becsülhetők. A 2011. évi költségvetési igények nagyságrendje alapján megállapítható, hogy egyre nagyobb hangsúlyt kell fektetni az ellátandó feladatok súlyozására, a feladatellátás hatékonyságának javítására, a méretgazdaságosság szempontjainak kidolgozására.

A központi költségvetési források előző éveket is meghaladó csökkentése az Önkormányzat gazdálkodását, likviditási helyzetét veszélyeztetheti, ezért az óvatos tervezésre különös figyelmet kell fordítani.

### **3.1 Intézményi működési bevételek**

Az **intézményi működési bevétel** a hatósági jogkörhöz köthető működési bevételekből, az egyéb saját bevételekből, az áfa bevételekből, visszatérületekből, kamatbevételekből és a működési célú pénzeszköz átvételekből tevődik össze.

Az intézményi saját bevételeket a **2010. évi várható teljesítés alapján valós növekménnyel kell tervezni**. Ettől eltérni csak írásos indokolás alapján, feladatcsökkenés esetén lehet.

Az önkormányzati bevételek tervezéséhez – feladatmutatókhoz kötött támogatásoknál – a 2010/2011. tanévre vonatkozó adatot a tényleges beiratkozási létszám alapján a statisztikával egyezően a 2011/2012. tanévi létszámok esetében a várható gyermeklétszámmal kell tervezni.

### **3.2. 2011. év várható adóbevétele**

Jelen időszakban még nem ismertek azok a körülmények, amelyek alapján a jövő évi adóbevétel pontosan tervezhető lenne, ezért az egyes adónemekre vonatkozóan a Polgármesteri Hivatal az alább olvasható tervszámokat prognosztizálta a 2011. költségvetési évre eFt-ban.

A helyi adókról szóló rendeletmódosításokat jelen ülésén tárgyalja a Képviselő-testület. Az előterjesztések célja, hogy a nehéz gazdasági és foglalkoztatási helyzetre való tekintettel a lakosság valamint a kis- és közepes vállalkozások adóterheit ne, vagy csak az infláció mértékével növelje. Mindezekre figyelemmel mentes a magánszemélyek kommunális adója alól az újpesti illetőségű magánszemély tulajdonában álló lakás, a rendeletben meghatározott vállalkozási célú kivételektől eltekintve. Az előterjesztés nem kívánja emelni az építményadót a garázsokra és teremgarázsokra vonatkozóan. A korábbi évek gyakorlatával ellentétben a KKV szektorban nem a törvény adta maximális adómértéket állapítja meg, hanem az 500 m<sup>2</sup>-t meg nem haladó építmények esetében az adó csak az inflációs ráta mértékével nő.





**POLGÁRMESTERE**

☒:1041 Budapest, István út. 14. ☎:231-3131 Fax:231-3133  
e-mail:wintermantel.zsolt@ujpest.hu

Bevétel jogcíme	2010. évre tervezett bevétel	2011. évi bevételi terv
Építményadó:	1.300.000	1.600.000
Telekadó:	200.000	240.000
Idegenforgalmi adó + üdülési hozzájárulás:	88.987	88.987
Kommunális adó:	50.000	50.000
Iparüzési adó:	6.456.256	6.100.000
<b>Összesen:</b>	<b>8.095.243</b>	<b>8.078.987</b>

Bevétel jogcíme	2010. évre tervezett bevétel	2011. évi bevételi terv
Személyi jövedelemadó (normatív)	0	0
SZJA (forrásmegosztásból)	405.652	377.000
Gépjárműadó	600.000	620.000
Adóbírság, pótlék, egyéb sajátos bev:	42.400	42.000
<b>Összesen:</b>	<b>1.048.052</b>	<b>1.039.000</b>

A tervszámok meghatározásánál a 2010. évi tervszámokat, illetve azok időarányos teljesítését vettük alapul. Iparüzési adóból a recesszió eredményeként több mint 300 millió forinttal kevesebb bevételre számíthatunk 2010-ben, s a kilátások 2011-re sem látszanak kedvezőbbnek, így az adóbevételek tervezésénél ezt a csökkenést figyelembe kell venni.

### **3.3 Az Önkormányzat sajátos felhalmozási célú bevételei:**

A korábbi évekre jellemző gyakorlat volt a nagy összegű ingatlanértékesítés tervezése. A világgazdasági recesszió mértéke és az ingatlanpiac pangása azonban minden előrejelzésnél magasabb volt, amely állandó módosítási kényszert eredményezett. **A 2011. évi ingatlan értékesítések előzetes meghatározásánál elsősorban az óvatos tervezést kell előtérbe helyezni.**



#### **4.) Kiadások tervezése**

A költségvetési tervezés gyakorlatának megfelelően továbbra is legfontosabb feladat az **önkormányzati intézményrendszer működőképességének fenntartása és az Önkormányzat kötelező feladatainak ellátása.**

A költségvetés koncepciójának összeállításánál **alapelvnek tekintettük az intézmények működőképességének fenntartását, megóvását, és a törvényben foglalt tárgyi és személyi feltételek biztosítását.**

##### **4.1. Működési kiadások**

A **személyi juttatások kiadásainak** nagyságát elsősorban a törvényi szabályozás határozza meg, amelynek keretein belül tud az Önkormányzat – figyelemmel a költségvetési bevételek nagyságára – az egyes nem kötelező juttatás típusokról dönteni.

A közalkalmazotti és egyéb alkalmazotti körben előre láthatólag az étkezési hozzájárulás továbbra is adható támogatás marad. Béremelésekre továbbra is csak a soros előremenetel alapján lehet számolni. A közalkalmazotti illetménypótlék számítási alapja 2011-ben 20.000,- Ft, a minőségi bérpótlék számítás alapja 5.250,- Ft marad. A pedagógusok részére az előző években először 14.000,- Ft/fő, majd 4.000,- Ft/fő összeget kellett biztosítani szakkönyv vásárlásra, a 2011. évi költségvetés-tervezet ilyen kötelezettséget már nem tartalmaz.

Az előzetes felmérések szerint a korábbi éveknél nagyobb arányú nyugdíjazás várható. Mindezen tény, továbbá a Polgármesteri Hivatal szervezeti átalakulása és az ehhez kapcsolódó állománymozgás okán az első 6 hónapban a bértömeg esetében átmeneti emelkedéssel lehet számolni.

A 2010. évi költségvetés személyi jellegű kiadásaitól a következő tételek esetében szükséges eltérni:

- besorolás változása miatti kategória-módosulás;
- jubileumi jutalom miatti növekedés/csökkenés;
- a túlóra tervezésénél minden szakfeladathoz kapcsolódóan az engedélyezett többletfeladatokhoz az engedélyeket csatolni kell;
- az oktatási feladatokat ellátó költségvetési szervek esetében csak a tantárgyfelosztásban kimunkált létszám és óra, illetve túlóra adatokkal lehet számolni;
- a közalkalmazotti létszám csak a fenntartó által engedélyezettnek megfelelő lehet;
- a létszám és túlórák egyeztetése a tervezés zökkenőmentes, határidőben történő biztosítása érdekében – oktatási intézmények esetében – 2010/2011. évi tantárgyfelosztás alapján történik;
- a túlórák óradíjainak számításánál a 2010. évi átlag órabérekkel kell számolni.



#### **4.2 Dologi célú kiadások**

A működést érintően **jelentős kiadásnövekedéssel az előző évekhez hasonlóan a közüzemi díjaknál kell számolni**, ami valamennyi ágazatot érinti. A közüzemi költségek esetében az önkormányzatok nagyfogyasztók, ennek megfelelően a lakosságinnál magasabb díjtételt fizetnek, amely évek óta az átlagos inflációnál magasabb mértékben nő. E területen az Önkormányzat korábban nem, vagy sikertelen közbeszerzési eljárást folytatott le, így a piacon jelentkező, alacsonyabb árat kínáló szolgáltatókat nem tudja igénybe venni.

A dologi kiadások tekintetében alapként a 2010. évi várható teljesítéssel illetve a módosított előirányzattal lehet számolni. Figyelemmel arra a tényre, hogy a központi normatívák összege még nem ismert, ezért a dologi kiadások emelkedésénél maximum az infláció mértékével lehet számolni. A dologi kiadásokat csökkenteni kell az egyszeri feladatokra biztosított támogatások összegével. Abban az esetben, ha a kiadásoknál ennél nagyobb mértékű kiadásnövekménnyel számol az intézmény, ezt a növekményt a bevételeknél ellentételezni kell. A gyermekétkeztetési bevételeket az intézmények bevételeinél, illetve az ételmezési kiadások tervezésénél a 2011. évre a közbeszerzési szerződések alapján, a 2010. évre várható 5%-os infláció figyelembevételével kell számolni.

A dologi kiadásokon belül **jelentős arányt képviselnek a karbantartási kiadások**. Az önkormányzati épületek, építmények, illetve lakások állapota szükségessé teszi ezen kiadások emelését, amennyiben a ezek felújítására fordítható összeg jelentős mértékben nem emelhető.

Feltétlenül gondoskodni kell megfelelő mértékű **tartalékképzésről** az előre nem ismert és megoldásra váró évközi többletfeladatok, valamint a biztonságos és felelősségteljes gazdálkodás érdekében.

#### **Határozati javaslat:**

Budapest Főváros IV. kerület, Újpest Önkormányzat Képviselő-testülete a részletes tervező munka alapjául elfogadja az Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciójáról szóló előterjesztést, valamint a 2010. évi költségvetés  $\frac{3}{4}$  éves végrehajtásáról szóló tájékoztatót.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** Polgármester

Az előterjesztés összesen 2 mellékletet tartalmaz.

**Wintermantel Zsolt sk.**  
polgármester



Budapest Főváros IV. kerület, Újpest Önkormányzat

**POLGÁRMESTERE**

☒:1041 Budapest, István út. 14. ☎:231-3131 Fax:231-3133  
e-mail:wintermantel.zsolt@ujpest.hu

---