

Budakalász Város Polgármestere

25/ 2014 (II.24.) sz .el terjesztés

E L T E R J E S Z T É S

A Képvisel -testület 2014. február 24-ei rendkívüli ülésére

Tárgy: Javaslat Budakalász Város Önkormányzat 2014. évi költségvetésére

El készítette: Balsai Judit pénzügyi osztályvezet

Egyeztetve: Orosz György gazdasági irodavezet
dr. Papp Judit aljegyz
dr. Udvarhelyi István Városfejlesztési és Városrendészeti
iroda vezet je
Hegyvári János Városfejlesztési osztály vezet je
Önállóan m köd intézmények vezet i

Ellen rizte: dr. Papp Judit aljegyz

Készítette: dr. Molnár Éva jegyz

Tárgyalja: valamennyi bizottság

Az el terjesztést **nyílt** ülésen kell tárgyalni.

A határozati javaslat és a rendelet elfogadásához **min sített** szavazattöbbség
szükséges.

EL TERJESZTÉS

Tárgy: Javaslat Budakalász Város Önkormányzat 2014. évi költségvetésére

Tisztelt Képvisel -testület!

Az önkormányzat 2014. évi költségvetési rendeletervezete összeállítására az önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójának, a Magyarország központi költségvetésér l szóló 2013. évi CCXXX. törvény el írásainak, illetve a költségvetés összeállítására vonatkozó központi jogszabályok el írásainak alapulvételével került sor.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (4) bekezdése szerint:

š A költségvetési rendeletben m ködési hiány nem tervezhet .ö

Ez az el írás az el z évben rendkívüli módon korlátozta a mozgásterünket, de 2014-ben az állami támogatások és a helyi adók emelkedésével m ködési többletünk is keletkezik, amit felhalmozási célra ó az el z évben a Képvisel -testület által elhatározott értékpapír vásárlására ó fordíthatjuk.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) bekezdése szerint:

š(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait el irányzat-csoportok, kiemelt el irányzatok, és kötelez feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban, í ö

Ez a 2013. január 1-jét l hatályos el írás tehát kötelez vé teszi valamennyi önkormányzat számára, hogy a költségvetési rendeletében biztosítsa a kötelez és önként vállalt feladatai (illetve az állami (államigazgatási) feladatai) elkülönített bemutatását. Önkormányzatunknál az ellátott feladatok szerint bontottuk meg ebben az évben a feladatokat, ami alapján az alábbi feladatokat min sítettük önként vállalt feladatnak:

- közm vel dési intézmény m ködtetése
- diáksport támogatása (Telepi Iskolások sportcsarnokba utaztatása)
- önkormányzati rendezvények lebonyolítása
- Helyi kábel tv m ködtetése és újság kiadása
- Segélyek közül az önkormányzati rendeletben meghatározott segélyek (nyugdíjasok karácsonyi ajándéka, újszülöttek támogatása, térítési díjkedvezmény)
- tartalékok közül a helyi rendeletben alapított díjak
- beruházások és felújítások közül azok, melyek nem kötelez feladathoz kapcsolódnak.

Budakalász a 2014. évben összesen 420 874 E Ft támogatást kap a helyi önkormányzatok általános m ködésének és ágazati feladatainak támogatására, illetve további 1 041 E Ft központosított támogatással gazdálkodhatunk.

A költségvetési törvény a helyi önkormányzatokat azok adóer -képességének (elvárt bevétel) figyelembe vételével támogatja a központi költségvetésb l. Az elvárt bevétel a költségvetési törvény 2. melléklet V. Beszámítás pontja alapján legfeljebb a 2012. évi ipar zési adóalap 0,5 %-át jelenti az adóer -képesség nagysága alapján differenciáltan. Ez azt jelenti, hogy a mutatók alapján az önkormányzat számára járó támogatás összege csökken az adóer -

képesség alapján számított összeggel, és a levonás utáni összeget folyósítja a központi költségvetés.

A2014. évben önkormányzatunk esetében a beszámítás összege 91 974 765,- Ft, mely 4 jogcímet érint:

- I.1.a) Önkormányzati hivatal m kódésének támogatása
- I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása
- I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása
- III.2 Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz

Az adóer -képességgel korrigált támogatások e négy jogcím esetében az alábbiak szerint alakulnak:

Megnevezés	összeg -Ft-ban
I. A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK M KÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA	
I.1.a) Önkormányzati hivatal m kódésének támogatása - elismert hivatali létszám alapján	123 202 000
<i>beszámítás összege</i>	-17 832 907
I.1.a) - V. Önkormányzati hivatal m kódésének támogatása - beszámítás után	105 369 093
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen	
I.1.ba) A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása	11 622 760
<i>beszámítás összege</i>	-11 622 760
I.1.ba) - V. A zöldterület-gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása - beszámítás után	0
I.1.bb) Közvilágítás fenntartásának támogatása	27 007 200
<i>beszámítás összege</i>	-27 007 200
I.1.bb) - V. Közvilágítás fenntartásának támogatása - beszámítás után	0
I.1.bc) Köztemet fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása	100 000
<i>beszámítás összege</i>	-100 000
I.1.bc) - V. Köztemet fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása - beszámítás után	0
I.1.bd) Közutak fenntartásának támogatása	13 563 805
<i>beszámítás összege</i>	-13 563 805
I.1.bd) - V. Közutak fenntartásának támogatása - beszámítás után	0
I.1.b) Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása összesen - beszámítás után	0
I.1.c) Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	28 741 500
<i>beszámítás összege</i>	-14 370 750
I.1.c) - V. Egyéb önkormányzati feladatok támogatása - beszámítás után	14 370 750
III. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	
III.2. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz	14 954 685
<i>beszámítás összege</i>	-7 477 343
III.2. - V. Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz beszámítás után	7 477 342
BESZÁMÍTÁS ÖSSZEGE ÖSSZESEN	-91 974 765

Az általános m ködési és ágazati feladatok támogatását jogcímenként (a beszámítás után) az alábbi táblázat mutatja be:

				Megnevezés	Eredeti el irányzat (Ft)
I.	1			A települési önkormányzatok m ködésének támogatása	119 739 843
		a)		Önkormányzati hivatal m ködésének támogatása beszámítás után	105 369 093
		b)		Település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása beszámítás után	0
		c)		Egyéb önkormányzati feladatok támogatása beszámítás után	14 370 750
	2			Nem közm vel összeg jtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítása	0
	3			Megyei önkormányzatok m ködésének támogatása	0
				A HELYI ÖNKORMÁNYZATOK M KÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	119 739 843
II.	1	a)		Óvodapedagógusok bértámogatása	159 811 333
				<i>2013/2014 tanév</i>	<i>106 719 200</i>
				<i>2014/2015 tanév</i>	<i>53 092 133</i>
		b)		Óvodapedagógusok bértámogatásának pótlólagos összege 2014/2015 tanév	1 365 680
		c)		Óvodapedagógusok nevel munkáját közvetlenül segít k bértámogatása	43 200 000
				<i>2013/2014 tanév</i>	<i>28 800 000</i>
				<i>2014/2015 tanév</i>	<i>14 400 000</i>
	a+ b+ c)		Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevel munkáját közvetlenül segít k bértámogatása	204 377 013	
	2			Óvodam ködtetési támogatás	25 872 000
				<i>2013/2014 tanév</i>	<i>17 285 333</i>
				<i>2014/2015 tanév</i>	<i>8 586 667</i>
	3			Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	0
				<i>2013/2014 tanév</i>	<i>0</i>
				<i>2014/2015 tanév</i>	<i>0</i>
				A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	230 249 013

				Megnevezés	Eredeti el irányzat (Ft)
II I.	2			Hozzájárulás a pénzbeli szociális ellátásokhoz beszámítás után	7 477 342
	3	a)		Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladatai	0
		b)		Gyermekjóléti központ	0
		c)		Szociális étkeztetés	2 491 200
		d)		Házi segítségnyújtás	870 000
		e)		Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	0
		f)		Id skorúak nappali intézményi ellátása	1 853 000
		g)		Fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátása	0
		h)		Pszichiátriai és szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	0
		i)		Hajléktalanok nappali intézményi ellátása	0
		j)		Gyermekek napközbeni ellátása	14 823 000
		k)		Hajléktalanok átmeneti intézményei	0
		l)		Gyermekek átmeneti intézményei	0
		m)		Kistélepülések szociális feladatainak támogatása	0
				Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	20 037 200
	4	a)		A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	0
		b)		Intézmény-üzemeltetési támogatás	0
				A települési önkormányzatok által az id sek átmeneti és tartós, valamint a hajléktalan személyek részére nyújtott tartós szociális szakosított ellátási feladatok támogatása	0
	5	a)		A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	31 236 480
		b)		Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0
				Gyermekétkeztetés támogatása	31 236 480
			A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	58 751 022	

				Megnevezés	Eredeti el irányzat (Ft)
I V .	1	a)		Megyei hatókör városi múzeumok feladatainak támogatása	0
		b)		Megyei könyvtárak feladatainak támogatása	0
		c)		Megyeszékhely megyei jogú városok és Szentendre Város Önkormányzatának közm vel dési támogatása	0
		d)		Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közm vel dési feladatainak támogatása	12 135 300
		e)		Települési önkormányzatok muzeális intézményi feladatainak támogatása	0
		f)		Budapest F város Önkormányzatának múzeumi, könyvtári és közm vel dési támogatása	0
		g)		F városi kerületi önkormányzatok közm vel dési támogatása	0
		h)		Megyei könyvtár kistelepülési könyvtári célú kiegészít támogatása	0
				Könyvtári, közm vel dési és múzeumi feladatok támogatása összesen	12 135 300
	2	a)		Színház- és néptánc- és népdal- és népművelési és népművelési szervezetek támogatása	0
		b)		Tánc- és néptánc- és népdal- és népművelési szervezetek támogatása	0
		c)		Zene- és néptánc- és népdal- és népművelési szervezetek támogatása	0
				A települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott el adó-m vészeti szervezetek támogatása összesen	0
			A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	12 135 300	

A központosított támogatások részletezése a következők szerint :

Sorszám:	Jogcím (kölségvetési törvény 3. melléklete szerint)	támogatás összesen (Ft)
17.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	1 041 078
	KÖZPONTOSÍTOTT TÁMOGATÁSOK MINDÖSSZESEN	1 036 606

BEVÉTELEK

A. M KÖDÉSI BEVÉTELEK

I. Közhatalmi bevételek

1) Polgármesteri Hivatal

2013. évi eredeti el irányzat: 5 000 E Ft

2014. évi tervezet: 5 000 E Ft

Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó: 5 000 E Ft

Változás %-a: 100,0 %

A Polgármesteri Hivatal közhatalmi bevételei a közterület felügyelet által kiszabott bírságokból származnak melynek 10%-a önkormányzati határozat alapján a kiszabást végző közterület-felügyel jutalmazására fordítandó, tehát nettó 4 500 E Ft fordítható egyéb célra.

2) Önkormányzat

a. Helyi adók

Adatok E Ft-ban

Megnevezés	2013. évi eredeti eFt	2014. évi tervezet eFt	2014/2013 %
Építményadó	71 252	72 000	101,0
Telekadó	48 280	66 500	137,7
Kommunális adó	63 060	62 500	99,1
Ipar zési adó	372 315	400 000	107,4
Összesen	554 907	601 000	108,3

A helyi adókat a kivetések alapján terveztük meg, a telekadóban és az ipar zési adóban kismérték emelkedéssel számolhatunk. A telekadó emelkedését az el z évben figyelembe vett visszatérítés okozza, míg az ipar zési adóban az adózók számának és az adóalapnak az emelkedése okozza. A helyi adókat teljes egészében kötelez feladathoz kapcsolódó bevételként terveztük meg.

b. Pótlék, bírság

2013. évi eredeti el irányzat: 4 500 E Ft

2014. évi tervezet: 3 000 E Ft

Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó: 3 000 E Ft

Változás %-a: 66,7 %

c. Átengedett központi adók - gépjárm adó

2013. évi eredeti el irányzat: 32 648 E Ft

2014. évi tervezet: 32 500 E Ft

Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó: 32 500 E Ft

Változás %-a: 99,5 %

A gépjárm adó megosztási aránya a 2014. évben maradt 40%, így megközelít leg az el z évi el irányzattal számolhatunk bevételként az idei évben is.

Közhatalmi bevételek összesen: (1 + 2.a + 2.b + 2.c) 641 500 E Ft.

II. Intézményi saját bevételek

1) Önállóan m köd intézmények intézményi m ködési bevétele

2013. évi eredeti el irányzat:	40 929 E Ft
2014. évi tervezet:	39 879 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>27 844 E Ft</i>
<i>Önként vállalt feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>12 035 E Ft</i>
Változás %-a:	97,4 %

Az önállóan m köd intézmények saját bevételei els sorban az ellátottak térítési díjából, továbbá a terem bérbeadásokból adódnak. A térítési díjakat az érvényben lév térítési díjrendelet és az ellátottak várható számát figyelembe véve állapították meg az intézmények, a bérleti díjbevételek és a továbbszámlázott bevételek tapasztalati számon alapszanak. Az intézményenkénti részletezést a rendelettervezet megfelel (2-6.sz.) mellékletei tartalmazzák. (az intézmények esetében a közm vel dési feladatok ellátása min sül önként vállalt feladatnak)

2) Polgármesteri Hivatal intézményi m ködési bevétele

2013. évi eredeti el irányzat:	1 905 E Ft
2014. évi tervezet:	1 905 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>1 905 E Ft</i>
Változás %-a:	100,0%

A Polgármesteri Hivatalnak, mint önállóan m köd és gazdálkodó költségvetési szervnek saját bevétele a továbbszámlázott költségekb l adódik.

3) Önkormányzat intézményi m ködési bevétele

2013. évi eredeti el irányzat:	96 816 E Ft
2014. évi tervezet:	202 190 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>28 190 E Ft</i>
<i>Önként vállalt feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>174 000 E Ft</i>
Változás %-a:	208,8%

Az önkormányzat saját bevételei a bérbe adott ingatlanok bérleti díjbevételeit, továbbszámlázott közüzemi költségeit, az általános iskolai közétkeztetés díjbevételeit tartalmazza. Az összehasonlítást torzítja, hogy a 2013. évben nem itt, hanem a sajátos bevételek között szerepeltek az ingatlanok bérleti díja, amit a 2013. évi jogszabályváltozás miatt az idei tervezetben a saját bevételek között kell szerepeltetni.

Intézményi saját bevételek (1+2+3.) mindösszesen 243 974 E Ft.

III. M ködési célú támogatások államháztartáson belülr l

2013. évi eredeti el irányzat:	29 193 E Ft
2014. évi tervezet:	43 545 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>43 545 E Ft</i>
Változás %-a:	149,2 %

Ezen a jogcímen egyrészt a véd n i ellátás és az iskolaorvosi ellátás OEP-finanszírozása, másrészt a közfoglalkoztatás támogatása jelenik meg. Mindkét jogcímen emelkedéssel számolhatunk: a véd n i és iskolaorvosi feladatok esetében az Egészségbiztosítási Pénztár magasabb finanszírozást folyósított már az el z évben is, mint a tervezetben szerepl összeg, ami els sorban az egészségügyben dolgozók bérének emelését szolgálja. A közfoglalkoztatás támogatásának emelkedését a közfoglalkoztatottak magasabb száma indokolja (2013-ban 25, míg 2014-ben 30 f vel számolhatunk)

IV. M ködési célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülr l

2013. évi eredeti el irányzat:	- Ft
2014. évi tervezet:	4 831 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó:</i>	30 E Ft
<i>Önként vállalt feladathoz kapcsolódó:</i>	4 801 E Ft
Változás %-a:	-

Pénzeszközátvételként jelentkezik egyrészt az Önkormányzat 30 E Ft-os bevétele, melyet a megállapodás alapján a MAZSIHISZ ad át a temet fenntartására, másrészt a Kós Károly M vel dési Ház és Könyvtár pályázati forrása, mely a 2013-ban lebonyolított rendezvények utófinanszírozását jelenti, így a kiadási oldalon már nem jelenik meg az idei évben.

V. Önkormányzatok költségvetési támogatása

2013. évi eredeti el irányzat:	348 108 E Ft
2014. évi tervezet:	421 915 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó:</i>	421 915 E Ft
Változás %-a:	121,2 %

A 2013. évben bevezetett feladatalapú finanszírozási rendszer a 2014. évben is megmaradt, az állam által önkormányzatunknak juttatott forrás emelkedését els sorban a 2013 szeptemberében bevezetett pedagógus bérek emelkedése indokolja. A köznevelési feladatok finanszírozására a 2013. évben 209 660 E Ft-ot, míg a 2014. évben 230 249 E Ft-ot kapunk, továbbá új elemként a gyermekétkeztetés támogatása is megjelent 31 236 E Ft összeggel. (az állami támogatások részletezését a rendelettervezet 9. sz. melléklete, illetve az el terjesztés bevezet része tartalmazza.)

M KÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (I. + í + V.): 1 355 765 E Ft

B. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK

I. Felhalmozási célú saját bevételek

2013. évi eredeti el irányzat:	24 376 E Ft
2014. évi tervezet:	82 860 E Ft
<i>Ebb l önként vállalt feladathoz kapcsolódó:</i>	82 860 E Ft
Változás %-a:	339,9 %

A nagymérték emelkedést az 2013. évközi jogszabályváltozás indokolja: az idei évben itt jelenik meg az ingatlanértékesítés bevétele és a sóderbánya vagyongazdálkodásból származó bevétel, ami az el z évben a sajátos felhalmozási és t kebevételei között szerepelt. Ingatlanértékesítésként az ingatlanértékesítési tervben szerepl ingatlanok nettó bevétele szerepel a rendeltetésben (60 000 E Ft összeggel), továbbá saját bevételnek számít a már említett sóderbánya vagyongazdálkodásból származó bevétel (22 860 E Ft összeggel).

II. Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülr l

2013. évi eredeti el irányzat:	8 013 E Ft
2014. évi tervezet:	122 595 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>112 500 E Ft</i>
<i>Önként vállalt feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>10 095 E Ft</i>
Változás %-a:	1529,9 %

A 2014. évben felhalmozási célú pénzeszközátvételként az alábbi összegeket terveztük:

- A nyertes bölcs depályázat támogatási összegéb l igényelt el legen kívül az idei évben várható 112 500 E Ft pályázati forrás lehívása
- A Képvisel -testület el z évben a HÉSZ folytatásának fedezeteként településfejlesztési hozzájárulást jelölt meg forrásként, melyb l 9 095 E Ft 2014. januárjában érkezett meg elszámolási számlánkra. Kiadási oldalon a HÉSZ áthúzódó kiadásaira 540 E Ft szerepeltetése szükséges, a különbözet tehát szabad forrásként felhasználható
- A csatornaépítések lakossági hozzájárulásának részletfizetéséb l 1 000 E Ft bevétellel számolhatunk az el írások alapján.

III. Támogatási kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülr l ó felhalmozási célú

2013. évi eredeti el irányzat:	3 928 E Ft
2014. évi tervezet:	2 732 E Ft
<i>Ebb l önként vállalt feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>2 732 E Ft</i>
Változás %-a:	69,6 %

A munkáltatói kölcsön, a lakosságnak nyújtott kamatmentes kölcsön 2014. évi el írásából tev dik össze ez az összeg, melyet kiadási oldalon kölcsönnyújtásként terveztük meg.

B.) Felhalmozási bevételek mindösszesen (I+II+III) 208 187 E Ft.

Költségvetési bevételek összesen (m ködési és felhalmozási bevételek mindösszesen) 1 563 952 E Ft

C. PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI ÉS FINANSZÍROZÁSI M VELETEK BEVÉTELEI

I. El z évek költségvetési maradványának igénybevétele felhalmozási célra

2013. évi eredeti el irányzat:	- E Ft
2014. évi tervezet:	37 500 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>37 500 E Ft</i>
Változás %-a:	-%

A Mályva utcai bölcs deépítés pályázati forrása terhére a 2013. évben el leget igényeltünk le amelyet december 31-ig nem használtunk fel (a kifizetések nagy része az idei évben várható), így az az elkülönített bankszámlán egyenlegként jelentkezik, mely a pénzmaradvány része. A beruházás lebonyolítása érdekében mind kiadási, mind bevételi oldalon szerepeltetnünk kell a 2014. évben várható kifizetések összegét, melynek egy részére a leigényelt el leg nyújt fedezetet.

II. Felhalmozási célú hitel felvétele

2013. évi eredeti el irányzat:	120 102 E Ft
2014. évi tervezet:	141 027 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>101 027 E Ft</i>
<i>Önként vállalt feladathoz kapcsolódó:</i>	<i>40 000 E Ft</i>
Változás %-a:	117,4 %

A felhalmozási célú hitelfelvételt a bölcs de építés pályázati önrészére (71 027 E Ft), a Berdó csatornázás önrészére (30 000 E Ft) illetve a pályázati önrészekre (40 000 E Ft) javasoljuk felvenni, ez utóbbi két hitel felvételére csak abban az esetben kerülne sor, ha valamilyen pályázaton Eu-s forrást ítélnék meg önkormányzatunk számára.

A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV törvény (továbbiakban stabilitási törvény) és a végrehajtásáról szóló 353/2011. (XII.30.) Kormányrendelet el írásai szerint az önkormányzatok hitelfelvétele kormányzati engedélyhez kötött, kivéve a m kódési célú hitelfelvételek, az adósságrendezési reorganizáció hitelek, az EU-s forrás önrészének kiegészítésére felvett fejlesztési célú hitelek és a helyi önkormányzatok 10.000 E Ft-ot meg nem haladó fejlesztési célú hitelfelvételei ó a tervezett hitelfelvétel tehát nincs el zetes engedélyhez kötve. Új szabály, hogy a települési önkormányzat adósságot keletkeztet ügyletet csak abban az esetben köthet, ha a helyi ipar zési adót, vagy valamely vagyoni típusú adót, illetve a magánszemélyek kommunális adóját bevezette.

A stabilitási törvény 10. § (3) bekezdése határozza meg a hitelfelvétel fels határát:

šAz önkormányzat 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztet ügyletb l származó tárgyévi összes fizetési kötelezettsége az adósságot keletkeztet ügylet futamidejének végéig egyik évben sem haladhatja meg az önkormányzat adott évi saját bevételeinek 50 %-át.ö

Az önkormányzat saját bevételeit a stabilitási törvény végrehajtási rendeletének 2. §-a szabályozza:

š2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek min süil

- 1. a helyi adóból származó bevétel,*
- 2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillet vagyoni érték jog értékesítéséb l és hasznosításából származó bevétel,*
- 3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,*
- 4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséb l vagy privatizációból származó bevétel,*

5. bírság-, pótlék- és díjbevételek, valamint
6. a kezességvállalással kapcsolatos megtérülések.

A saját bevétel a jelenleg fennálló hitelek futamidejének végéig a rendelet tervezet 15. sz. melléklete tartalmazza. Az adósságszolgálat évenkénti megállapításánál figyelembe vettük a 2014. február 28-án esedékes adósságkonszolidációt, melynek eredményeképpen az idei évben teljesen adósságmentessé válunk. Ebből a kimutatásból látható, hogy a saját bevétel 50 %-ához képest a jelenlegi adósságszolgálatunk a 2014. évben tervezett hitelfelvétellel együttes aránya a 2017.-2018. években lesz a legmagasabb, azaz **3,1 és 3,2 %!** - így a stabilitási törvény előírásainak a tervezett hitel felvétele esetén is eleget tudunk tenni.

Finanszírozási bevételek összesen 141 027 E Ft.

KIADÁSOK

A) M ködési célú kiadások

I. Személyi juttatások, járulékok és dologi kiadások

1) Önállóan megjelölt intézmények megjelölt ködési kiadásai

A költségvetés tervezésénél figyelembe vett alapelvek:

- Az alapintézmények a tényleges besorolásoknak megfelelően, a költségvetési törvényben meghatározott bértábla szerint kerültek beállításra, az engedélyezett státuszszámok figyelembevételével.
- A kötelező illetménypótlékokat a Képviselő-testületi határozatoknak és a jogszabályi előírásoknak megfelelően tartalmazzák az intézményi tervezetek.
- A szociális és gyermekjóléti és köznevelési intézményekben a jogszabály a rendszeres személyi juttatások előző évi bázis előirányzatának 2 %-ában határozza meg a kereset-kiegészítés fedezetét. Ezt az összeget a kiemelkedő teljesítményt nyújtó foglalkoztatottak elismerésére kell fordítani, illetve ez az összeg nyújt fedezetet a kötelező szociális továbbképzés elvégzését követően kifizetendő egy havi juttatásra. Az új köznevelési törvény szerint a pedagógusok minőségi kereset-kiegészítése beépült a besorolás szerinti illetménybe, így a korábban tervezett 5250 Ft/pedagógus/hó összeget a két óvoda tervezete nem tartalmazza.
- Túlóra, helyettesítés az anyanapokra és a továbbképzések miatti helyettesítésekre terveztek az intézmények, illetve a Kós Károly Megjelölt Ház és Könyvtár rendezvényei miatti helyettesítéseket is tervezte. Az új köznevelési törvény a pedagógusok túlóráját a korábbiaktól eltérően szabályozza, így a két óvoda nem tervezett túlórákat, helyettesítést.
- A munkáltatói táppénz hozzájárulásként minden intézmény tervezetében az előző 3 év tényleges teljesítési átlagának megfelelő összeg szerepel.
- Közlekedési költségtérítés a vidékről bejáró dolgozók bejárására, számításokkal alátámasztottan került be a tervezetekbe. A helyi (pl. budapesti) bérletet a jogszabályi előírásoknak megfelelően már csak a cafeteria terhére kérheti a dolgozó megtéríteni.
- Egyéb költségtérítésként (cafeteria): A költségvetési koncepcióban az előző évben biztosított összeget biztosította a Képviselő-testület valamennyi foglalkoztatottnak. Az intézményi tervezetekben ez az összeg szerepel, tehát a közalkalmazottak esetében 100 E Ft/fő/év, a Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozóknál 90 E Ft/fő/év, köztisztviselőknél a törvényi minimum, azaz 193 250

Ft/f /év. A cafeteriára összességében tehát 21 515 E Ft-ot biztosít a Képvisel -testület a 2014. évben az alkalmazottai számára.

- A költségvetési törvény a közalkalmazottak és köztisztvisel k bankszámla hozzájárulását havi 1 000,- Ft-ban maximálja, így valamennyi intézmény az engedélyezett létszám x 12 000,- Ft-ot tervezett erre a célra, ami összességében 2 154 E Ft kiadást jelent.
- A szociális hozzájárulási adó és az egyéb, munkáltatókat terhel járulékok a jogszabályi mértéknek megfelelően szerepelnek.
- A dologi kiadások közül a vásárolt étkeztetést a jelenleg érvényben lévő étkeztetési szerződés áraival, a jogszabályban előírt étkezési napokkal és egy átlagos kihasználtsággal számították ki az intézmények. Az előző évhez képest változás, hogy az általános iskolákban nyújtott közétkeztetés az önkormányzat dologi kiadásai között a díjbevétel pedig az önkormányzat saját működési bevételei között szerepel.
- Az egyéb dologi kiadások a költségvetési koncepció irányelveinek figyelembevételével, az előző évi kiadási szinten kerültek a tervezetekbe, illetve ahol az előző évi tényleges teljesítés szerint megtakarítást lehetett elérni, ott az előző évinél alacsonyabb összegben szerepelnek.
- A nagyobb létszámú intézményeknél igen jelentős kiadási tételként jelentkezik a rehabilitációs hozzájárulás, melyet a 20 főnél több foglalkoztatottal rendelkező intézmények kötelesek megfizetni.
- Szociális segélyként a Nyitnikék óvoda 200 E Ft-ot, a Telepi óvoda 150 E Ft-ot, a KKMHK 270 E Ft-ot, a Bölcsőde 30 E Ft-ot, míg az Idősek Klubja nem tervezett ilyen kiadást.
- A 2014. évben jelentősen megváltoznak a számviteli szabályok, teljesen új könyvelési rendszerre térünk át, ami szerkezeti változásokat okoz a működési kiadások esetében. A reprezentációs kiadások a dologi kiadások közül átkerültek a személyi juttatások közé, a rehabilitációs kiadás a dologi kiadások közül a munkáltatót terhelő bérjárulékok közé, míg a kisértékű tárgyi eszközök beszerzése a dologi kiadások közül a beruházási kiadások közé. Ez a szerkezeti változás kissé torzítja az idei működési kiadások előző évvel való összehasonlítását, de összességében ezek a jogcímek a teljes költségvetéshez képest nem képviselnek jelentős arányt, ezért az előző évi kiadásokat nem korrigáltuk az alábbi bemutatott táblázatban.

Az intézményi **működési** bevételek és kiadások az alábbiak szerint alakulnak az előző évhez viszonyítva:

	Nyitnikék Óvoda			Telepi Óvoda			Bölcs de		
Megnevezés	2013	2014	Változás %-a	2013	2014	Változás %-a	2013	2014	Változás %-a
Intézményi működési bevételek	11 927	10 338	86,7%	8 821	8 685	98,5%	1 735	1 617	93,2%
Átvett bevétel									
Finanszírozás	148 299	184 306	124,3%	100 748	117 745	116,9%	35 034	29 675	84,7%
Bevételek összesen	160 226	194 644	121,5%	109 569	126 430	115,4%	36 769	31 292	85,1%
Személyi juttatások	93 318	123 433	132,3%	62 509	77 682	124,3%	22 570	18 285	81,0%
Munkáltatót terhel járulékok	24 227	34 194	141,1%	16 167	21 671	134,0%	5 805	4 590	79,1%
Dologi kiadások	42 681	37 017	86,7%	30 893	27 077	87,6%	8 394	8 417	100,3%
Kiadások összesen	160 226	194 644	121,5%	109 569	126 430	115,4%	36 769	31 292	85,1%

	Kós Károly Mvel dési Ház és Könyvtár			Kalászi Id sek Klubja			Intézmények összesen		
Megnevezés	2013 korrigá	2014	Változás %-a	2013	2014	Változás %-a	2013	2014	Változás %-a
Intézményi működési bevételek	11 630	12 265	105,5%	6 816	6 974	102,3%	40 929	39 879	97,4%
Átvett bevétel		4 801	-					4 801	
Finanszírozás	70 499	69 149	98,1%	20 287	20 448	100,8%	374 867	421 323	112,4%
Bevételek összesen	80 129	86 215	107,6%	27 103	27 422	101,2%	415 796	466 003	112,1%
Személyi juttatások	34 496	36 786	106,6%	12 217	12 337	101,0%	225 110	268 523	119,3%
Munkáltatót terhel járulékok	9 676	9 681	100,1%	3 091	3 095	100,1%	58 966	73 231	124,2%
Dologi kiadások	37 957	39 748	104,7%	11 795	11 990	101,7%	131 720	124 249	94,3%
Kiadások összesen	80 129	86 215	107,6%	27 103	27 422	101,2%	415 796	466 003	112,1%

Ebb l kötelez feladat:

388 715 E Ft

Önként vállalt feladat:

77 288 E Ft

2) Polgármesteri Hivatal m kódési kiadásai (segélyezési kiadások nélkül)

E Ft-ban

Megnevezés	2013	2014	Változás %-a
Személyi juttatások	125 174	145 794	116,5%
Járulékok	30 957	37 640	121,6%
Dologi kiadások	70 571	58 866	83,4%
Összesen	226 702	242 300	106,9

Ebb l kötelez feladat: 229 320 E Ft

Állami (államigazgatási) feladat: 12 980E Ft

A Polgármesteri Hivatal m kódési kiadásai a 011030 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége, a 011220 Adó, vám- és jövedéki igazgatás (állami (államigazgatási) feladat), a 031030 Közterület rendjének fenntartása kiadásait és a 016010 Országgy lési, önkormányzati és európai parlamenti képvisel választásokhoz kapcsolódó tevékenységek saját forrásait tartalmazza. (ezek az alaptevékenységek a 2014-t l kötelez en használandó kormányzati funkcióba sorolást mutatják)

A Képvisel -testület a járási rendszer kialakítása kapcsán tárgyalta a Polgármesteri Hivatal létszám helyzetét. A 2012. évi költségvetésben meghatározott létszám még 51 f volt, 2013-ban azonban már csökkent 36,5 f re.

A 2014. év a feladatdömping éve lesz.

Meg kell oldani az ez évben tartandó 3 választással kapcsolatos választási feladatokat, úgy, hogy teljes jogszabályi változás történt a választási eljárásban. A választásban a hivatal teljes létszámmal közrem ködik. A választásokkal kapcsolatos felkészítési feladatok, oktatások és egyéb adminisztrációs feladatok jelent s munkaid t vonnak el az egyéb feladatok megoldásától. Mivel a hivatali létszám összességében 36 %-kal csökkent, így olyan többlet feladatok megoldását is ezzel a létszámmal kell elvégezni, ami a hivatali apparátusra nézve rendkívül megterhel és munkaid n túli munkavégzést igényel.

Teljes kör en megváltoztak a számviteli jogszabályok, így az új átállás hihetetlen munkaterhet jelent a pénzügyi területen dolgozó kollegáknak. A humán területen dolgozók rendszeres munkaid n túli munkát végeznek annak érdekében, hogy a bérkifizetések zavartalanok legyenek, illetve olyan statisztikáknak kell eleget tenni folyamatosan, ami régebben egyáltalán nem létezett.

A hivatal egészére megállapítható, hogy mivel mindenki részfeladatot lát el munkaidejében, a részfeladatok nem hogy csökkentek volna, hanem folyamatosan n nek, és a statisztikai adatszolgáltatás folyamatosan leterheli a köztisztvisel ket, különösen azért, mert olyan rövid határid vel kell teljesíteni és olyan komplex adatszolgáltatást kérnek, amely több terület együttm ködését igényli.

Olyan jogszabályi változások történtek, ami a napi kapcsolattartást is alapvet en megváltoztatja, akár a Kormányhivatallal is, illetve a kapcsolattartás rendszeressége olyan s r , hogy napi szinten többször követni kell a változásokat. Ezen feladatok megoldása rendszeres jelenlétet igényel.

A Nemzetiségi Önkormányzatokkal való foglalkozás napi szint feladattá vált, a nemzetiségi önkormányzati feladatok zavartalan elvégzéséhez teljes kör segítséget igényelnek és kapnak. Beruházás területén két f látja el a településüzemeltetési és beruházási feladatokat úgy, hogy az egyik f két hete dolgozik a hivatalban. Ennek a területnek a meger sítése is

nélkülözhetetlen, hiszen nagy volumenű beruházás is folyamatban van és reméljük, hogy nyertes pályázat esetén további feladatok is jelentkeznek. A pályázatírással kapcsolatos teendők és a feladatok koordinálása is kiemelt feladatot jelent.

Összességében megállapítható, hogy a hivatal dolgozói jelentős leterheltség mellett dolgoznak, és akár egy kollega kiesése is olyan munkaterhet jelent a többiek számára, amelyet csak ismételt elosztással tudunk kompenzálni.

Ilyen leterheltség és teljes munkakör területi változás miatt feltétlenül indokoltnak tartom a személyi juttatások tervezett mértékű megemelését. Összehasonlításban a városi települések között a legalacsonyabb bérszinten dolgozik évek óta a Hivatal és a cél mindenképpen az, hogy az itt dolgozó szakembergárdát megtartsuk meg a minőségi feladat ellátása érdekében.

Továbbra is szeretném a munkamínőségére fektetni a hangsúlyt, illetve egy olyan koordinált, együttműködő hivatal megléte, amely a város céljainak megvalósítását maximálisan kiszolgálja.

Az itt maradó feladatok ellátása azokkal a kollegákkal oldható csak meg, akik a hivatalban maradtak. Minden feladat megoldása hatékony szervezést és jelentős együttműködést igényel mind a kollegák, mind a vezetők részéről. A nehézségek több irányúak, nem csak kb. 30-36%-os munkateher jelenik meg ezen ügyek elvégzésével megbízott köztisztviselőknél, hanem jelenti új programok megtanulását, kezelését, a változó jogszabályok miatt a folyamat megtanulását, továbbá mivel egyes ellátások rendszeres jellegűek, és megélhetést biztosítóak, így azokat mindig határidőben kell elintézni. A feladatok elosztását az is nehezítette, hogy meg kell felelni a képzésekről szóló 29/2013.(III.7) Korm. rendeletnek is. Ennek csak úgy tudunk eleget tenni 2014-től, hogy folyamatosan beiskolázzuk a köztisztviselőket a képzés megszerzésére.

A feladatkörök komplex ellátását az is nehezíti, hogy a jogszabályok teljes körű módosítása történt meg, és a jogszabály dömpinget figyelembe vétele, feldolgozása nem kis feladatot ró a köztisztviselőkre.

Összegezve: a Hivatal 36%-os létszám-csökkenése mellett ellátja azokat a feladatokat, amelyek eredetileg is a kollegák munkakörébe tartozott, és még a fenti feladatokat pluszban.

Így a Hivatali létszám jelenleg olyan kiszámított, hogy egy hosszabb hiányzás, betegállomány szinte munkakörképtelenné teheti a rendszert (ez azért van, mert az ügyek nagy részét nem halasztható, határozott idejű kifizetések elvégzését igénylik).

Az eddigi tapasztalatok azt mutatják, hogy a jelenlegi munkakör megköveteli a hivatali időn túl munkavégzést, amely állandóan és hosszú távon nehezen fenntartható.

A dologi kiadások csökkenését szintén a jogszabályi előírások változása okozza: a korábbi években a Polgármesteri Hivatalnál kerültek megtervezésre azok a tagdíjak (pl. Pomázi Önkéntes Tűzoltósági Társulás, Települési Önkormányzatok Országos Szövetsége, stb.) melyek az Önkormányzatot terhelik, ezeket az idei költségvetésben az önkormányzat dologi kiadásai között szerepeltettük.

3) Önkormányzat m ködési kiadásai (segélyezési kiadások nélkül)

A Polgármesteri Hivatalnál felsorolt 4 alaptevékenységen kívül ellátott feladatokat az önkormányzat kiadásai közé soroltuk, ezek tételesen az alábbiak ó kormányzati funkcióba (COFOG) sorolással (az el z évben szakfeladatra terveztünk, melyet zárójelben tájékoztatásul bemutatunk):

a) 051030 Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begy jtése, szállítása, átrakása (2013-ban 381103 Települési hulladék begy jtése)

2013. évi eredeti el irányzat: 14 000 E Ft

2014. évi tervezet: 13 000 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 13 000 E Ft

Változás %-a: 92,9%

A 2014. évi el irányzat az alábbiakra nyújt fedezetet (adatok eFt-ban):

Önkormányzati kommunális és zöldhulladék, veszélyes hulladék elszállítása	5 000
Szelektív hulladékbegy jtés	500
Közterületi hulladékgy jt edényzet	1 000
Elhullott kistest állatok begy jtése	4 500
Illegális lerakók felszámolása	2 000

b) 045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása (2013-ban 522110 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása)

2013. évi eredeti el irányzat: 28 275 E Ft

2014. évi tervezet: 21 750 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 21 750 E Ft

Változás %-a: 76,9 %

A város közterületeinek, útjainak felmérése alapján ebb l az összegb l az alábbi feladatok elvégzésére teszünk javaslatot (adatok eFt-ban):

kötelez felülvizsgálatok	2 250
Útjavítások	8 500
Kátyúzás	6 000
Síkosság mentesítés	5 000

c) 096020 Iskolai intézményi étkeztetés (2013-ban 562913 Általános iskolai étkeztetési feladatok)

E Ft

Megnevezés	2014
Személyi juttatások	7 155
Járulékok	1 960
Dologi kiadások	58 169
Összesen	67 284

Ebb l kötelez feladat: 67 284 E Ft

Az általános iskolai étkeztetés 2013. január 1-jét kötelező önkormányzati feladat lett, így az általános iskolákban ezt a feladatot ellátó közalkalmazottak az önkormányzat foglalkoztatotti állományába kerültek, így 4 álláshellyel növekedett az önkormányzat engedélyezett létszáma. A feladaton foglalkoztatottak besorolás szerinti munkabérrel, 100 E Ft/f /év cafeteriával szerepelnek a tervezetben, itt terveztük meg továbbá a két iskola gazdasági feladatokat ellátó dolgozójának megbízási díját, ami a térítési díjak beszedése, az ételrendelés, a normatíva-elszámolás miatti többletfeladatok miatt illeti meg ket. A dologi kiadásoknál terveztük az ellátottak számára vásárolt élelmezést, a konyhák rezsiköltségét és a tisztító- és takarítószereket.

d) 083030 Egyéb kiadói tevékenység (2013-ban 581400 Folyóirat és id szaki kiadvány kiadása)

2013. évi eredeti el irányzat: 6 000 E Ft

2014. évi tervezet: 6 000 E Ft

Ebb l önként vállalt feladat: 6 420 E Ft

Változás %-a: 107,0%

A Budakalászi Hírmondó szerkesztése és kiadása jelentkezik ezen a feladaton, az el z évivel azonos összegben, továbbá a postázás 420 E Ft összeggel.

e) 083051 Televízió-m sor szolgáltatása és támogatása (2013-ban 602000 Televíziós m sorszolgáltatás)

2013. évi eredeti el irányzat: 12 000 E Ft

2014. évi tervezet: 12 000 E Ft

Ebb l önként vállalt feladat: 12 000 E Ft

Változás %-a: 100,0 %

f) 013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (2013-ban 682001 Lakóingatlanok bérbeadása, kezelése és 682002 Nem lakóingatlan hasznosítása)

2013. évi eredeti el irányzat: 122 225E Ft

2014. évi tervezet: 116 760 E Ft

Ebb l kötelező feladat: 116 760 E Ft

Változás %-a: 95,5%

A lakóingatlanok kezelésével kapcsolatban az alábbi feladatok merülnek fel (adatok E Ft-ban):

Lakóingatlanok közüzemi díja	6 000
Önkormányzati ingatlanok önálló mér helyek kialakítása	3 000
Egyéb üzemeltetés	3 000
Lakóingatlanok karbantartás	6 000

A nem lakóingatlanok kezelése során az alábbi feladatok elvégzését tervezzük (adatok E Ft-ban):

Ingatlan értékbecslések	2 000
Megbízási díj	2 400
Egyéb szakért i díjak, egyéb üzemeltetési kiadások	10 000
Hirdetési költség	1 000
Közüzemi díjak . továbbszámlázott	47 000
Karbantartás	7 000
Jogi szolgáltatás	5 500
Vagyonbiztosítás	4 000
Ingatlanértékesítés, vagyoni érték jog értékesítésének Áfa-befizetése	19 860

g) 066010 Zöldterület-kezelés (2013-ban 813000 Zöldfelület kezelés)

2013. évi eredeti el irányzat:	26 660 E Ft
2014. évi tervezet:	27 950 E Ft
<i>Ebb l kötelez. feladat:</i>	<i>27 950 E Ft</i>
Változás %-a:	104,8 %

A 2014. évben a feladat terhére az alábbi feladatok elvégzését látjuk szükségesnek (adatok E Ft-ban):

Védett fák, fasorok védelme	1 000
Közterületi fák kezelése (kivágás, metszés, pótlás)	1 500
Játszóterek felülvizsgálata	200
Parkok, játszóterek kezelése, virágágyak fenntartása	16 000
Villanyoszlopok virágosítása	1 500
Zöldfelületek fenntartásához üzemanyag	3 000
Zöldfelületek fenntartásához eszközök	2 000
Zöldfelületi gépek karbantartása	1 000
Környezetvédelmi szakért i díjak	750
Környezetvédelmi akciók (autómentes nap, takarítási világnap, szép kert, gondozott környezet pályázat)	1 000

h) 011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége (2013-ban 841112 Önkormányzati jogalkotás)

Megnevezés	2013	2014	Változás %-a
Személyi juttatások	38 262	56 181	146,8
Járadékok	9 564	14 401	150,6
Dologi kiadások	3 145	8 947	284,5
Összesen	50 971	79 529	156,0

Ebb l kötelez feladat: 79 529 E Ft

Az emelkedést az el z évhez képest az okozza a személyi juttatásokban és a járadékokban, hogy a 2014. évi önkormányzati választások miatt a tisztségvisel k számára be kell terveznünk a szabadságmegváltást, illetve három havi végkielégítést, továbbá az egyik alpolgármester jubileumi jutalomra is jogosult az idei évben. A dologi kiadások emelkedését els sorban azoknak a tagdíjaknak a szerepeltetése okozza (pl. önkéntes t zoltósági társulásé), melyet az el z évben a polgármesteri hivatal dologi kiadásai között szerepeltettünk.

i) 016080 Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények (2013-ban 841192 Kiemelt állami és önkormányzati rendezvények)

2013. évi eredeti el irányzat: 2 500 E Ft

2014. évi tervezet: 1 900 E Ft

Ebb l önként vállalt feladat: 1 900 E Ft

Változás %-a: 76,0 %

A 2014. évben a Kós Károly M vel dési Ház és Könyvtár fogja lebonyolítani az önkormányzati rendezvények többségét, így a fedezet is az intézmény költségvetésében szerepel. Az önkormányzat költségvetésében szerepl összeg az alábbiakra nyújt fedezetet (adatok eFt-ban):

Nemzeti ünnepekre koszorú	150
Adventi rendezvények	150
Testvérkapcsolati feladatok	1 000
Új bölcs de átadási ünnepség	300
Köztisztvisel i nap	300

j) 064010 Közvilágítás (2013-ban 841402 Közvilágítás)

2013. évi eredeti el irányzat: 27 185 E Ft

2014. évi tervezet: 28 695 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 28 695 E Ft

Változás %-a: 105,6 %

Ez az összeg nyújt fedezetet a település közvilágításának üzemeltetésére, karbantartására, valamint a város adventi díszkivilágítására. Az összeg meghatározásakor figyelembe vettük az el z évi teljesítési adatokat és az év közben történt b vitéseket is.

k) 066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások (2013-ban 841403 Város- és községgazdálkodási kiadások)

Megnevezés	2013	2014	Változás %-a
Személyi juttatások	19 475	20 298	104,2
Járulékok	5 060	5 913	116,9
Dologi kiadások	11 675	10 215	87,5
Összesen	36 210	36 246	100,1

Ebb l kötelez feladat: 36 246 E Ft

A feladaton az önkormányzat kommunális csoportjának személyi juttatásai és járulécai jelentkeznek 11 álláshelyre. A személyi juttatások emelkedését a minimálbér emelkedése okozza, a dologi kiadások csökkenését pedig az, hogy a benzinköltségen és az eszközbeszerzésen takarékoskodni kívánunk az el z évhez képest.

l) 047410 Ár- és belvízvédelemmel összefügg tevékenységek (2013-ban 842541 Ár- és belvízvédelemmel összefügg tevékenységek)

2013. évi eredeti el irányzat: 5.000 E Ft

2014. évi tervezet: 3.000 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 3 000 E Ft

Változás %-a: 60,0 %

Az itt tervezett kiadások nyújtanak fedezetet az év közben esetlegesen felmerül védekezési feladatokra.

m) 074011 Foglalkozás-egészségügyi alapellátás (2013-ban 862231 Foglalkozás-egészségügyi alapellátás)

2013. évi eredeti el irányzat: 2 000 E Ft

2014. évi tervezet: 1 362 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 1 362 E Ft

Változás %-a: 68,1 %

A csökkenést az el z évhez képest az okozza, hogy az intézmények az idei évt l kezdve a saját költségvetésükb l látják el a feladatot.

n) 072111 Háziorvosi alapellátás (2013-ban 862400 Egyéb, máshová nem sorolt járóbeteg-ellátás)

2013. évi eredeti el irányzat: 4 085- E Ft

2014. évi tervezet: 2 470 E Ft

Ebb l önként vállalt feladat: 2 470 E Ft

Változás %-a: - %

Ezen a feladaton terveztük meg a vérvétel orvosi díját és a tüd sz r beállításának a várható kiadását.

o) 074031 Család és n védelmi egészségügyi gondozás (2013-ban 869041 Család- és n védelmi egészségügyi gondozás ó Véd n i szolgálat)

Megnevezés	2013	2014	Változás %-a
Személyi juttatások	11 328	12 909	114,0
Járulékok	2 888	3 274	113,4
Dologi kiadások	2 584	3 497	135,3
Összesen	16 800	19 680	117,1

Ebb l kötelez feladat: 19 680 E Ft

A véd n i szolgálaton 5,75 álláshelyet engedélyezett a Képvisel -testület, a cafeteriát 100.000, Ft/f /évben terveztük, az intézményeknél foglalkoztatott közalkalmazottakkal azonos mértékben.

A véd n i szolgálat kiadásait az OEP 100,0 %-ban finanszírozza.

A személyi juttatások és járulékok emelkedését az egészségügyben dolgozók 2013. évi béremelése indokolja, míg a dologi kiadásoknál ó a jogszabályi el írárok figyelembe vétele mellett ó terveztük meg a prevenció s célú sz r vizsgálatok kiadásait.

p) 074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás (2013-ban 869042 Ifjúság-egészségügyi gondozás)

2013. évi eredeti el irányzat: 684 E Ft

2014. évi tervezet: 762 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 762 E Ft

Változás %-a: 111,4 %

Az iskolaorvosi feladatok ellátását az OEP 100,0 %-ban finanszírozza, az emelkedést az ellátottak számának emelkedése, illetve az egészségügyi dolgozó béremelése okozza.

q) 107015 Hajléktalanok nappali ellátása (2013-ban 889913 Nappali meleged)

2013. évi eredeti el irányzat: 2 000 E Ft

2014. évi tervezet: 500 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 500 E Ft

Változás %-a: 25,0 %

A hajléktalanok nappali meleged jének közüzemi költségei szerepelnek a tervezetben ezen a feladaton, a tervezéskor az el z évi teljesítési adatokat vettük figyelembe.

r) 041233 Hosszabb id tartamú közfoglalkoztatás (2013-ban 890441 Közcélú foglalkoztatás)

Megnevezés	2013	2014	Változás %-a
Személyi juttatások	14 549	29 536	203,0
Járulékok	2 501	3 933	157,3
Dologi kiadások	-	430	-
Összesen	17 050	33 899	198,8

Ebb l kötelez feladat: 33 899 E Ft

A 2014. évben 30 f közfoglalkoztatottal terveztük a bevételeket és a kiadásokat. A 30 f b 1 25 f szakképzetlen 8 órással és további 5 f 8 órás szakképzett foglalkoztatottal számoltunk, amihez várhatóan 23 149 E Ft-ot fog támogatásként folyósítani a Munkaügyi Központ (átlagosan 70 %-os támogatással számolva), ez az összeg a bevételeink között szerepel.

s) 081043 Iskolai, diáksport-tevékenység és támogatása (2013-ban 913204 Iskolai, diáksport-tevékenység és támogatása)

2013. évi eredeti el irányzat: 1 500 E Ft
 2014. évi tervezet: 1 500 E Ft
Ebb l önként vállalt feladat: 1 500 E Ft
 Változás %-a: 100,0%

Önkormányzatunkat az idei évben önként vállalt feladatként a Telepi iskolások sportcsarnokba utaztatása terheli, melyet a tanév végéig kötelesek vagyunk biztosítani.

t) Az el z ekben nem szerepl , önkormányzati feladatok ellátása:

Adatok EFt-ban

Megnevezés	Dologi kiadások
Tervtanácsi tagok díja	2 000
Bels ellen rzési feladatok	686
Eseti ellen rzési feladatok	300
Könyvvizsgálat	1 519
Cégek könyvvizsgálata Kt határozat alapján	300
Közbeszerzési szakért	1 448
Temet fenntartás (vízdíj)	48
Felhalmozási célú hitel kamata	423
Összesen	6 724

Ebb l kötelez feladat: 6 724 E Ft

Önkormányzat személyi juttatásai mindösszesen: 126 079 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 126 079 E Ft

Önként vállalt feladat: - E Ft

Önkormányzat munkáltatót terhel járulékaik mindösszesen: 29 481 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 29 481 E Ft

Önként vállalt feladat: - E Ft

Önkormányzat dologi kiadásai mindösszesen: 326 051 E Ft

Ebb l kötelez feladat: 304 231 E Ft

Önként vállalt feladat: 21 820 E Ft

II. Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, támogatás (segélyek)

A tervezetben szereplő segélyeket a következő táblázat szerint javasoljuk meghatározni:

1.) Polgármesteri Hivatal által nyújtott segélyek:

Megnevezés	Állami támogatás mértéke	2013	2014	Változás %-a	Indoklás
Rendszeres ellátások					
méltányos rendszeres gyermekvédelmi támogatás	nincs	1 300	1 300	100,0	Teljesítési adatok alapján
Ápolási díj méltányos		2 500	-	0,0	Nem adható ilyen jogcímen segély
Lakásfenntartási normatív	90%	550	550	100,0	csak önrész, teljesítési adatok alapján
Foglalkoztatást helyettesítő támogatás	80%	2 600	2 640	101,5	csak önrész, teljesítési adatok alapján
rendszeres szociális segély	90%	700	700	100,0	csak önrész, teljesítési adatok alapján
Rendszeres ellátások összesen		7 650	5 190	67,8	
Eseti ellátások:					
Közgyógyellátás	nincs	800	800	100,0	teljesítési adatok alapján
Eseti ellátások összesen		800	800	100,0	
Segélyek mindösszesen - PMH		8 450	5 990	70,9	

Ebből kötelező feladat: 5 990 E Ft

2.) Önkormányzat által nyújtott segélyek:

Rendszeres ellátások:

Megnevezés	Állami támogatás mértéke	2013	2014	Változás %-a	Indoklás
térítési díjkedvezmény	nincs	588	500	85,0	A megállapított jogosultságok és tapasztalati adatok alapján
Rendszeres ellátások összesen		588	500	85,0	

Ebből önként vállalt feladat: 500 E Ft

Eseti ellátások:

Megnevezés	Állami támogatás mértéke	2013	2014	Változás %-a	Indoklás
átmeneti segély	nincs	2 000	2 200		2013. évi teljesítés és a benyújtott kérelmek alapján
Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás	nincs	2 500	2 000	100,0%	2013. évi teljesítés és a benyújtott kérelmek alapján
Nyugdíjasok karácsonyi ajándéka	nincs	5 000	5 000	125,0%	

Megnevezés	Állami támogatás mértéke	2013	2014	Változás %-a	Indoklás
temetési segély	nincs	800	800	100,0%	2013. évi teljesítés alapján
köztemetés	nincs	500	500	100,0%	2013. évi teljesítés alapján
újszülöttek támogatása	nincs	1 000	400	100,0%	tapasztalati adatok alapján
óvodáztatási támogatás	100%	100		0,0%	2013. évi teljesítés alapján
kárpótlás	100%	28	28	100,0%	2013. évi teljesítés alapján
Eseti ellátások összesen		13 678	11 428	87,2 %	
Segélyek mindösszesen		60 711	12 516	20,6%	

Ebb l kötelez feladat: 6 028 E Ft
Önként vállalt feladat: 5 400 E Ft

Önként vállalt feladatnak a helyi rendelettel megállapított étkezési térítési díjkedvezmény (rendszeres segély), továbbá az eseti segélyformák közül a nyugdíjasok karácsonyi ajándéka és a helyi rendeletben megállapított újszülöttek támogatása min sül.

III. M kódési célú átadott pénzeszközök államháztartáson belülr és kívülr

2013. évi eredeti el irányzat: 97 373 E Ft
2014. évi tervezet: 94 506 E Ft
Ebb l kötelez feladat: 82 436 E Ft
Ebb l önként vállalt feladat: 12 070 E Ft

Változás %-a: 258,7 %

A m kódési célú átadott pénzeszközök és támogatásérték kiadások tervezése során figyelembe vettük azt a koncepcióban megfogalmazott alapelvet, hogy els sorban azokat a szervezeteket kívánjuk támogatni, melyek önkormányzati feladatot látnak el. A kismérték csökkenést a Csodabogár Alapítványnak a bölcs dei ellátásra átadott pénzeszköz csökkenése okozza (amit az új bölcs de szeptemberi indulása miatt alacsonyabb összegben határoztunk meg, mint az el z évben)

A m kódési célú támogatásokat a rendelettervezet 10. melléklete részletezi.

IV. M kódési tartalékok

2013. évi eredeti el irányzat: 17 969 E Ft
2014. évi tervezet: 12 254 E Ft
Ebb l kötelez feladat: 7 384 E Ft
Ebb l önként vállalt feladat: 4 870 E Ft
Változás %-a: 45,3 %

A m ködési céltartalékokat az el z évhez viszonyítva az alábbi táblázat tartalmazza:
E Ft

Megnevezés	2013	2014	Változás %-a	Indoklás
Polgármester rendelkezési kerete	2 000	3 000	150,0	év közben felmerül , a rendeletben nem szerepl igényekre
Egyéb általános tartalék				
- pedagógus-díj	320	320	100,0	14/2011.(IV.4.) Ök.r.
- közoktatási díj	320	320	100,0	14/2011.(IV.4.) Ök.r.
-eü.díj	320	320	100,0	14/2011.(IV.4.) Ök.r.
- köztisztvisel i díj	320	320	100,0	14/2011.(IV.4.) Ök.r.
-díszpolgári cím, BK emlékérem	100	150	150,0	14/2011.(IV.4.) Ök.r.
- BK. Sportjáért díj	300	320	106,7	14/2011.(IV.4.) Ök.r. (200 eFt jutalom+járulék+oklevél)
- Jó tanuló, jó sportoló	120	120	100,0	14/2011.(IV.4.) Ök.r. (díjazása 2 f részére)
- nyári napközi szervezése	3 500	2 200	62,9	kötelez feladat
Új bölcs de m ködési kiadásaira szeptembert l		5 184	-	40 gyermek ellátásának 4 havi önkormányzati hozzájárulása
Folyamatban lév peres ügyek fedezetére	8 441		0,,0	
Általános m ködési tartalék	2 139		0,0	
M ködési tartalékok összesen	17 969	12 254	68,2	

M ködési kiadások mindösszesen: (I.+II.+III.+IV) 1 314 092 E Ft

B) Felhalmozási célú kiadások

I. Beruházások

2013. évi eredeti el irányzat:	249 066 E Ft
2014. évi tervezet:	305 592 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladat:</i>	<i>281 122 E Ft</i>
<i>Önként vállalt feladat:</i>	<i>24 470 E Ft</i>
Változás %-a:	122,7 %

Beruházásaink tervezésének figyelembe vettük a költségvetési koncepcióban megfogalmazottakat és az önállóan m köd intézmények javaslatait. Sajnos valamennyi felmerült igényt nem tudunk finanszírozni, ezért minden esetben azokat a fejlesztéseket támogatjuk, melyek elmaradása a feladatellátást veszélyeztetné.

A beruházásokat feladatonként a rendelettervezet 13 sz. melléklete tartalmazza.

II. Felújítások

2013. évi eredeti el irányzat:	9 540 E Ft
2014. évi tervezet:	48 735 E Ft
<i>Ebb l kötelez feladat:</i>	<i>47 735 E Ft</i>
<i>Ebb l önként vállalt feladat:</i>	<i>1 000 E Ft</i>

Változás %-a: 500,4 %

A felújításoknál is, ugyan úgy, mint a beruházásoknál, azokat a célokat támogatjuk ó forrásaink sz kössége miatt ó melyek elmaradása a feladatellátást veszélyeztetné.

A felújításokat célonként a rendelet tervezet 12 sz. melléklete tartalmazza.

III. Felhalmozási célú támogatásérték kiadások és átadott pénzeszközök

2013. évi eredeti el irányzat:	8 600 E Ft
2014. évi tervezet:	5 700 E Ft
<i>Ebb l önként vállalt feladat:</i>	<i>5 700 E Ft</i>

Változás %-a: 66,3 %

A felhalmozási célú támogatásokat az alábbi táblázat részletezi az el z évi adatokhoz viszonyítva:

Megnevezés	2013	2014	Változás %-a
Egyházak beruházásának támogatása	3 000	3 000	100,0
Bérlakás lemondás (Lakásért fizetett pénzbeli térítés)	1 000	1 500	150,0
Védett épületek homlokzat felújítási pályázat	1 600	1 000	320,0
Ovi-foci pálya	2 800		0,0
Hulladékgazdálkodási Társulás pályázati önrész	200	200	100,0
Felhalmozási célú átadott	8 600	5 700	66,3

IV. Támogatási kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (felhalmozási célú)

2013. évi eredeti el irányzat:	2 343 E Ft
2014. évi tervezet:	2 732 E Ft
<i>Ebb l önként vállalt feladat:</i>	<i>2 732 E Ft</i>

Változás %-a: 116,6 %

A tervezet a munkáltató kölcsön fedezetére 1 632 E Ft, a kamatmentes lakossági kölcsön fedezetére 1 100 E Ft-ot tartalmaz. Ezek az összegek a 2014. évi tervezett bevételekkel azonos összegben jelennek meg a rendelet tervezetben.

V. Felhalmozási céltartalékok

2013. évi eredeti el irányzat:	50 000 E Ft
2014. évi tervezet:	40 000 E Ft
<i>Ebb l önként vállalt feladat: 40 000 E Ft</i>	
Változás %-a:	80,0 %

A felhalmozási célú céltartalékba a 2014. évben 40 000 E Ft pályázati önrészt terveztünk, amelynek fedezeteként fejlesztési hitelt állítottunk be bevételi oldalon, tekintettel arra, hogy els sorban európai uniós pályázatokon kívánunk indulni annak érdekében, hogy minél magasabb legyen a támogatási intenzitás, s ebben az esetben nem szükséges a hitel felvételéhez kormányzati engedély.

Felhalmozási kiadások mindösszesen (I.+II.+III.+IV.+V.) 399 759 E Ft.

C) Finanszírozási kiadások

2013. évi eredeti el irányzat:	31 305 E Ft
2014. évi tervezet:	25 628 E Ft
<i>Ebb l önként vállalt feladat: 25 628 E Ft</i>	
Változás %-a:	81,9 %

A finanszírozási kiadások között a fennálló hiteleink törleszt részletei szerepelnek 2 885 E Ft összeggel, továbbá a korábbi Képvisel -testületi döntés alapján forgatási célú értékpapír vásárlását terveztük be 22 743 E Ft összeggel

A Magyarország központi költségvetésér l szóló 2013. évi CCXXX. Törvény 67. §-a szerint az állam a települési önkormányzatok 2013. december 31-én fennálló adósságát és annak az átvállalás id pontjáig számított járulékai összegét 2014. február 28-áig átvállalja. Az átvállalás csak a február 28-án fennálló adósságokra és azok járulékaira tejed ki, így a 2014. január 2-án teljesített hiteltörlesztések még önkormányzatunkat terhelik (és a kamatfizetés is). Ezzel az adósságkonszolidációval 194 983 930,- Ft tartozás megfizetése alól mentesülünk, ami éves szinten mintegy 8 500 ó 9 000 E Ft kamatfizetéssel is járna.

D) Létszám

Engedélyezett álláshely 2013:	175,5
Engedélyezett álláshely 2014:	174,5
Változás:	-1

A 2013. évben a Képvisel -testület döntése alapján a Bölcs de álláshelyeinek száma 2-vel csökkent, s ugyanezzel a 2 álláshellyel a két óvoda létszáma emelkedett 1-1 pedagógiai asszisztenssel. A két óvodában azonban a jogszabályi változások miatt 1-1 álláshelyet az idei évben javasolunk megszüntetni, mert a pszichológusi feladatokat a KLIK által fenntartott nevelési tanácsadó látja el. Az intézményeknél tehát 2 álláshely csökkenéssel számolhatunk az el z évhez képest.

A Polgármesteri Hivatalban azonban 1 álláshely növelését javasoljuk a beruházási osztályon, ahol az ellátandó feladatok mennyisége ezt indokolttá teszi.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A § alapján a helyi önkormányzat évente, legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban állapítja meg a stabilitási törvény szerinti saját bevételeinek és szintén e törvény szerint meghatározott adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét. E jogszabályhelynek való megfelelés érdekében az alábbi 1. határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé, az eljövő évben ilyen címen hozott testületi határozat visszavonásával. A saját bevételek meghatározásánál a 2014. évi tervezett összeget vettük figyelembe, emelkedést nem, míg az adósságszolgálat meghatározásánál a 2014. évben tervezett 141 027 E Ft összeg hitelfelvételt is kalkuláltuk az adósságkonszolidáció hatásával együtt (a rendelettervezet 15. sz. melléklete szerint)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az elterjesztésben foglaltak átgondolására, véleményük kialakítására és javaslataik megtételére.

Határozati javaslat

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testülete az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.30) Kormányrendelet 2. § (1) bekezdése szerinti saját bevételét a 2014. évben 686 860 E Ft-ban, a 2015. évben 686 860 E Ft-ban, a 2016. évben 686 860 E Ft-ban határozza meg. A Képviselő-testület Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek várható összegét a 2014. évben 5 106 E Ft-ban, a 2015. évben 3 596 E Ft-ban, a 2016. évben 7 345 E Ft-ban határozza meg azzal, hogy a fizetési kötelezettségek tartalmazzák a 2014. évben tervezett hitelfelvétel kiadásait is. E határozattal egyidejűleg az 45/2013.(II.22.) Kt. határozatát visszavonja.

Felelős: Polgármester

Határidő : folyamatos

Rendeletalkotási javaslat:

Budakalász Város Önkormányzat Képviselő-testülete megalkotja az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló 45/2014. (..) önkormányzati rendeletét.

Budakalász, 2014. február 5.

Rogán László
Polgármester