

17/748/2/2010

2010 DEC 16

Budapest,

Tárgy: Javaslat az Önkormányzat 2011.
évi költségvetési koncepciójára

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzat képviselő-testülete a 2011. évi költségvetési koncepcióról szóló előterjesztést 2010. november 18-i ülésén tárgyalta.

A tárgyalás során megfogalmazásra került javaslatokkal, valamint a Gazdasági és a Pénzügyi Bizottság együttes ülésén megfogalmazásra került javaslatokkal a 2011. évre vonatkozó költségvetési koncepciót kiegészítettük, s jelen előterjesztésen dőlt betűvel kiemelten átvezettük.

Mindezek alapján az alábbi módosításokat is tartalmazó előterjesztést terjesztjük a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. § értelmében a jegyző által előkészített a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig – a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig – benyújtja a Képviselő-testületnek.

Az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) kormányrendelet 25. § (1) bekezdése értelmében a 2011. évi költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció összeállítása.

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciójához alapul szolgál a kormány gazdaságpolitikája a makrogazdasági és ágazati koncepciók, előrejelzések. A magyar gazdaságot jellemző folyamatokat 2011. évben a válság negatív hatásainak a kifutása, másrészt az új növekedésorientált gazdaságpolitika alkalmazása alakítja. A kormány gazdaságpolitikája az alábbiakban foglalható össze:

- a gazdaságpolitika középpontjában a növekedés beindítása és a foglalkoztatás növelése áll, a költségvetés stabilitásának megtartása mellett, (Új Széchenyi terv, Széchenyi-kártya, kedvezményes társasági adókulcs, kis- és középvállalkozások támogatása),
- az államigazgatás hatékonyságának növelése a pazarlás megszüntetése, a nyújtott szolgáltatások magasabb színvonalának biztosítása, a költségvetési fegyelem betartása, a kormányzati szektor méretének és hiányának egyidejű és folyamatos csökkentésével,
- a jövedelemközpontosítás és újraelosztás szűkítése,
- a GDP és a háztartások fogyasztásának növekedése a lakosság jövedelmi helyzetének érdemi javulása,

- a személyi jövedelemadó eddigieknél alacsonyabb mértékkel történő egykulcsossá alakítása és a családi adókedvezmények rendszerének bevezetése, igazságosabb közteherviselés,
- a kedvezőtlen hitelkörnyezet enyhítése.

A kormány által prioritásként kezelt főbb területek:

- Foglalkoztatás, gazdaságélénkítés,
- Új Széchenyi terv, (gyógyító Magyarország – egészségipar, megújuló Magyarország – zöld gazdaságfejlesztés, otthonteremtés – lakásprogram, vállalkozásfejlesztés – üzleti környezet fejlesztése, tudomány – innováció – növekedés, foglalkoztatás, közlekedés),
- Széchenyi-kártya program, mely négy hitelcélra használható fel,
- Közfoglalkoztatás, melynek az eddigi bonyolult és egyes elemeiben pazarló rendszerét egy megalapozottabb az értékteremtő munkát elismerő, egyszerűbben áttekinthető és finanszírozható program váltja fel. Megszűnik az önkormányzati közcélú foglalkoztatás és a hagyományos önkormányzati közmunkaprogram. 2011. évtől a munkaügyi központok döntenek az önkormányzatok közfoglalkoztatási programjairól, új elemként a kis- és közepes vállalkozások bevonásával. A Nemzeti Közfoglalkoztatási program célja, hogy a közmunka az elsődleges munkaerőpiacra vezető szakképzéshez is utat nyisson. A valóban munkaképes, de munkával nem rendelkezők bérpótló járandóságot kapnak, melynek jogosultságát az önkormányzat állapítja meg és a juttatást is folyósítja.
- A családtámogatási rendszer bővítése a családi kedvezmény bevezetésével,
- A nyugdíjrendszer átalakítása és biztonságosabbá tétele,
- A deviza alapú lakáshitellel rendelkezők megsegítése,
- A kormányzati működés és szervezetrendszer átalakítása a bürokrácia csökkentésével, a közfeladatok kiszervezésének megállítással és a kiadások legalább 5%-os csökkentésével,
- Szerkezetátalakítási alap létrehozása, a nem hatékonyan működő és a nem megfelelő minőséget ellátó szervezetek átalakítására,
- Pénzügyi szabályozás, a túlburjánzó adminisztráció csökkentésére, a megalapozottabb tervezésre,
- Korszerű minisztériumi struktúra megteremtése, a közigazgatásban dolgozók számára új vonzó életpálya felvázolása,
- A területi közigazgatás átalakítása, fővárosi és megyei kormányhivatalok létrehozása,
- Az APEH és VP összevonása, a Nemzeti Földalapkezelő létrehozása.

Az ágazati célkitűzések:

- közrend, és közbiztonság egy „új” rendőrség létrehozásával,
- egészségügy, felsőoktatás (hallgatói létszámkeret csökkenése), modernizáció a közoktatásban (pedagógus életpályamodell, duális rendszer, munkáltatókkal való együttműködés),
- kedvezményes honosítási lehetőség,
- tanyafejlesztési program.

A koncepcionális elvek kialakításához elsősorban a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatot (T/1498) vettük alapul. Fentiekén túl figyelembe vettük még:

- a korábbi évek költségvetési koncepcióinak változatlanul érvényes elveit és időszerű feladatait,
- a 2010. I-III. negyedévi költségvetési beszámoló, valamint az éves várható adatok alapján levonható tapasztalatokat,
- a 2011. évi költségvetési tervezést meghatározó jogszabályok már elfogadott, illetve a még várhatóan elfogadásra kerülő módosításait, (T/1376 számú törvényjavaslat)
- A 2010. évi számvevői jelentésben és belső ellenőrzési jelentésben foglaltakat.

A koncepcióban javasolt törekvések mellett a 2011. évre szóló gazdasági program elsődleges célkitűzése a gazdálkodás biztonságának megtartása, a likviditás megőrzése, a beruházások ütemezett megvalósítása, a szociális valamint a működési kiadások feltételeinek ésszerű és takarékos körvonalazása, az önkormányzat hatékonyságának növelése és a nyújtott szolgáltatások magasabb színvonalának biztosítása. Ennek értelmében kell megfogalmazni az önkormányzat 2011. évre szóló gazdasági programját, amelynek elsődleges célja a költségvetési egyensúly megtartása. Az egyensúly megtartása érdekében:

- az önkormányzat bevételeit a 2011. évi költségvetési törvényben, a forrásmegosztásról szóló rendeletben és az önkormányzat rendeleteiben foglaltak alapján szükséges tervezni kerülve az alul vagy fölül tervezést,
- a Képviselő-testület korábbi döntéseit *a fejlesztési hitelek 2011. évi igénybevételével kapcsolatban felül kell vizsgálni,*
- lehetőség szerint biztosítani kell a működési kiadások saját forrásokból történő finanszírozását,
- el kell érni, hogy a működési kiadások mértéke ne haladja meg a központosított normatív finanszírozást és a működési célú saját bevételek mértékét, ne igényelje többletforrások bevonását, azaz a vagyon felélését célzó újabb döntéseket,
- a kiadások fedezetének biztosítása érdekében, figyelemmel a működési célú központi források várható csökkenésére, újra kell gondolni azt a döntést, mely szerint az adórendelet díjtételeinek 2008. és 2009. évi emeléséből eredő többletbevétel kizárólag fejlesztésekre fordítható,
- a felújítási a beruházási és a pályázati feladatokat össze kell hangolni a ciklustervvel.

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2011-ben hitelforrások nélkül több mint 3100 milliárd forinttal gazdálkodhatnak. Ehhez a központi költségvetés mintegy 1130 milliárd forintot biztosít, amely a 2010. évi korrigált előirányzat 104,5 %-a.

Új támogatási cél az önkormányzatok fenntartásában lévő iskolai és utánpótlás-sport infrastruktúra fejlesztése, és felújítása. A támogatási rendszer egyszerűsítése és áttekinthetőbbé tétele érdekében több területen csökken a normatív hozzájárulások száma: a szociális alapszolgáltatások jogcímrendszere egyszerűsödik, a közoktatás területén az alapfokú művészetoktatáshoz kapcsolódó összes hozzájárulás az ágazat alap normatívájában jelenik meg.

A 2010. évtől eltérően az informatikai támogatás, az érettségi és a szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása, és az óvodáztatási támogatás normatív módon jut el önkormányzatunkhoz. A költségvetési törvény, javaslatot tesz helyi önkormányzati fejezeti

tartalék létrehozására, mely keretet növeli az önkormányzatok évközi lemondásának és pótigénylésének, valamint év végi elszámolásának egyenlege.

A 2011. évi koncepció irányelveinek kialakításához előzetes számításokat végeztünk a normatív állami hozzájárulás 2011. évi nagyságrendjére vonatkozóan. **Az előzetes számítások** és a törvényjavaslat 3., 4., 5. és 8. számú mellékletei **szerint** meghatározott, önkormányzatunkat 2011. évre megillető **normatív állami támogatás összege** (mind a feladat mutatókhoz rendelt, mind a lakossági népességszám alapján járó normatívák összege kismértékben emelkedik a bázisévhez viszonyítva) **28 millió forinttal nő**. A számítások során a normatív kötött felhasználású támogatások jogcímen belül a közcélú foglalkoztatás 2010. évi 252.605 e Ft összegű bevételi előirányzatával nem számoltunk, a törvényjavaslatban szereplő jelentős változásra tekintettel. Az önkormányzatokat véglegesen megillető normatív állami hozzájárulás pontos összege az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 64. § (3) és 71. § (1) bekezdései alapján (továbbiakban: ÁHT törvény) 2011. január 31-éig kerül kihirdetésre.

A központi források másik jelentős összetevője a Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek. A megosztási számítások alapjául szolgáló adatok egyeztetése jelenleg folyik. A forrásmegosztásról szóló törvény értelmében, a kerületi önkormányzatok részére 30 napot kell biztosítani a megosztásról szóló javaslat véleményezésére, így előre láthatólag januárban kapunk információt a várható források nagyságrendjére vonatkozóan. A forrásmegosztásról szóló rendelet-tervezetet 2011. február hónapban tárgyalja a Fővárosi Közgyűlés.

A makrogazdasági mutatókat figyelembe véve, az önkormányzatok költségvetési struktúrájában megjelenő, jelentős összeget képviselő iparüzési adó összege, – figyelemmel a 2010. évi várható teljesítési adatokra is – várhatóan csökken. **Az előterjesztés készítése időpontjában a Fővárosi Önkormányzatnál az iparüzési adóbevétel tervezés alatt áll. Az előzetes információk alapján 3%-os iparüzési adó kiesés prognosztizálható, amely 2011. évben közel 151 millió forint bevétel csökkenést jelent önkormányzatunk számára.**

A törvény szerint a személyi jövedelemadóból a helyi önkormányzatokat – a korábbival azonos arányú – 40%-os részesedés illeti meg. Önkormányzatunkat a településre kimutatott személyi jövedelemadó 8%-a illeti meg. A további 32% a törvény 3. sz. mellékletének egyes jogcímeihez kapcsolódva normatívan, a 4. sz. melléklet szerint pedig a jövedelem differenciálódás mérséklése címén illeti meg önkormányzatunkat.

A személyi jövedelemadó bevételeknél az előzetes számítások során, mintegy 7%-os csökkenéssel számolunk, mely 22 millió forint kiesését jelent az APEH által közzétett 2008. és 2009. évi személyi jövedelemadó adatok, valamint a költségvetési törvény 4. számú melléklete alapján.

A 2011. évi költségvetést megalapozó **helyi adórendeleteinket** a Képviselő-testület 2011. október 21-i ülésén a 2241/2010.(X.21.) számú határozatával, a díjtételek változatlanul hagyásával fogadta el. A rendelet, valamint a Hatósági Főosztály javaslata alapján az adóbevételek tervezése 2011. évben bázis szinten indokolt.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetésében – a Képviselő-testület döntése értelmében – 653 millió forintot az adóbevételekből felhalmozási célú bevételként vett figyelembe, amit a Fővárosi közgyűlés rendelete (A helyi önkormányzatok működőképességének megőrzését

szolgáltató kiegészítő támogatási igény benyújtásának feltételeiről) tesz lehetővé. A 2011. évi költségvetés tervezésekor – figyelemmel az iparüzési adóbevétel várható kiesésére – az adóbevételek felhalmozási célú bevételi arányát újra kell gondolni.

Az önkormányzat működési célú sajátos bevételeinél és az intézményi folyó bevételeknél – a tárgyévi I-III. negyedéves tényszámok tükrében számított – várható éves teljesítés, részben lemaradást, részben túlteljesítést jelez. 26 millió forintos elmaradás mutatkozik a lakóház üzemeltetés területén, 3 millió forint pedig az egyéb sajátos bevételi körben (közterület-használat, haszon- terület- és helyiségbérlés). A hatósági bevételek időarányosan túlteljesültek, az intézmény üzemeltetés területén várható bevételkiesés ugyanakkor minimális.

A felhalmozási célú bevételekből az ingatlan értékesítés előirányzata jelentős (70%-os) mértékben 1.284.494 e Ft összegben a képviselő-testület 2038/2010. (IX. 16.) és 2151/2010. (IX.23.) számú határozati alapján visszarendezésre került a 2010. évi költségvetés módosítása során. A 2011. évi előirányzat jelentős visszarendezésének elkerülése érdekében a valóság és a pénzforgalmi szemlélet elvét érvényesíteni kell.

A fentiek alapján számított forráslehetőségeket figyelembe véve újra kell gondolni azt, hogy építványadó és telekadó elsősorban felhalmozási célú bevételként kerüljön figyelembe vételre. Javasoljuk, hogy a működési forráshiányt 2011. évben ezen forrás terhére biztosítsuk.

A kiadási előirányzatok tervezésének megalapozottsága érdekében, valamint a szakmai munkaközösség javaslatai alapján számításokat végeztünk. Az előzetes számításokhoz figyelembe vehető mutatók többsége 2010. évi szinten marad:

- a köztisztviselői illetményalap 38.650 forint,
- a közalkalmazotti bértábla változatlan,
- a közalkalmazottak illetménypótlék számítási alapja 20.000 forint,
- a kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 5.250 forint /fő/hó,
- a pedagógusok szakkönyvvásárlásának támogatása, mely 2010. évben 4.000 forint/év volt megszűnt.

A személyi jövedelemadó mértéke 2011. évtől valamennyi jövedelem esetében tekintetében 16%. A 2011. évben csökken az adójóváírás. Az adóból levonható összeg a bérjövdelem 16 %-a, de legfeljebb havi 12.100 Ft. Az adójóváírás 3,96 millió forint felett nem érvényesíthető. A „szuperbruttósítás” intézménye 2011-ben nem változik.

Jelentősen átalakul viszont a nem pénzbeli és a béren kívüli juttatások adózása. **Egyes pénzbeli és nem pénzbeli béren kívüli juttatások esetén a kifizetőnek a juttatás értéke 1,19-szerese után 16%-os mértékű adót (19,04%) kell fizetni és ezen juttatások járulékmentesek.** Ilyen juttatásnak minősül 2011-től többek között – meghatározott korlátok között – az üdülési csekk, az üdülési szolgáltatás, az étkezés formájában jutott bevétel, (meleg étkezés mellett hideg utalvány is juttatható) az iskolakezdési támogatás, a munkavállaló helyi utazására szolgáló bérlés formájában jutott bevétel, a megújulási kártyaszámlára utalt támogatás, a munkáltató által biztosított ingyenes vagy kedvezményes internet használata, és az önkéntes kölcsönös biztosító pénztári hozzájárulás.

Az 1. számú mellékletben azon – fenti bekezdésben jelzett – béren kívüli juttatásokra vonatkozóan végeztünk számításokat amelyek járulékmentesek. A számítások alapján, a béren

kívüli juttatások tekintetében 5%-os mértékű emelést látunk célszerűnek, mivel így javaslatunk alapján a közalkalmazottak és köztisztviselők béren kívüli juttatásának 2011. évi kiadási előirányzata a bázisévivel azonos marad.

2010. évi béren kívüli juttatás

	Béren kívüli j.	Adó	Összesen
Közalkalmazottak	10.760 Ft/hó	2.690 Ft/hó	13.450 Ft/hó
Köztisztviselők	29.680 Ft/hó	7.420 Ft/hó	37.100 Ft/hó

2011. évi béren kívüli juttatás

	Béren kívüli j.	Adó	Összesen
Közalkalmazottak	11.300 Ft/hó	2.150 Ft/hó	13.450 Ft/hó
Köztisztviselők	31.160 Ft/hó	5.935 Ft/hó	37.095 Ft/hó

Egyes további szűk körű nem pénzbeli juttatások után a kifizetőt terheli a személyi jövedelemadó (a juttatás értéke 1,19-szerese után 16%-os mértékben) és a járulék/hozzájárulás-fizetési kötelezettség. Ide tartozik azon juttatás, amelynél nem állapítható meg külön-külön a magánszemély által megszerzett bevétel nagysága. Ezen juttatás jogcímeire vonatkozóan javaslatot nem teszünk.

Az óvodai és az igazgatói munkaközösség a 2011. évi koncepció irányelveinek összeállításánál a dologi normatívák 2009. évi szintjének visszaállítására, a rendszeres személyi juttatások 1%-ának megfelelő bértömeg 2%-ra történő emelésére, és a dologi normatívák egyes tételeinél a képzett létszám alkalmazására tettek javaslatot. A javaslat alapján a **2. számú mellékletben** modelleztük a dologi normatívák 10%-al emelt költségigényét, a **3. számú mellékletben** a bértömeg +1 %-os számítására vonatkozó adatokat, a **4. számú mellékletben** pedig a képzett létszámmal számított dologi normatívák többletét.

A mellékletek számításai alapján a következő javaslatot fogalmazzuk meg: A 2. számú mellékletben levezetett a dologi normatívák 10%-os mértékű emelésére tett javaslat sajnálatos módon túlmutat tervévi lehetőségeinken, ezért nem javasoljuk beépíteni a koncepció irányelvei közé. A 3. és a 4. számú mellékletekben levezetett, a bértömeg rendszeres személyi juttatások 1 %-ának megfelelő mértékű növelésére vonatkozó és a képzett létszámmal számított dologi normatívák többletére vonatkozó javaslatot javasoljuk beépíteni a képviselők és bizottsági tagok létszám csökkenéséből adódó megtakarítás terhére.

A képviselő-testület és a külső bizottsági tagok létszámának csökkenéséből adódó 30 fő díjazása és annak járulékai a minimális díjazással számolva mintegy 33.359 e Ft megtakarítást, a helyi közlekedési bérlet költsége és annak 16%-os adója pedig 3.693 e Ft megtakarítást jelent. Összesen minimálisan 37.052 e Ft-ot.

Szintén javaslatként fogalmazódott meg és a képviselő-testület 1938/2010.(VIII.26.) számú határozatában döntött is róla, hogy a nevelési, oktatási és gyermekjóléti intézményekben kerüljön kidolgozásra az étkeztetés során az étellel kapcsolatba kerülők hozzájárulásának feltételrendszere. A Szociális és Egészségügyi Főosztály és az Oktatási és Közművelődési Főosztály javaslatát a későbbiekben előterjesztésre kerülő konkrét számok ismerete tükrében javasoljuk beépíteni a 2011. évi költségvetési koncepcióba.

A rehabilitációs hozzájárulás mértéke a 2010. évhez képest nem változott 2011. évben is 964.500 Ft/fő/év.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az általános tervezési irányelvek megfogalmazásához figyelemmel az iparüzési adó, a helyben maradó személyi jövedelemadó várható kiesésére a normatív állami hozzájárulások kismértékű emelkedésére és az ingatlan értékesítés bevételi előirányzatának a valódiságot és pénzforgalmi szemléletet szem előtt tartó tervezési irányelveire, a következőkre hívjuk fel a figyelmet.

A rendelkezésre álló előirányzatok átgondolt, hatékony és takarékos felhasználása érdekében szükségesnek látjuk a 2011. évre tervezett feladatok összehangolását valamennyi intézmény és a gazdasági társaságok között. Az önkormányzati beszerzések és versenyeztetések vonatkozásában (tekintettel a központosított közbeszerzési eljárás tanulmánytervére) meg kell találni az eljárások gyorsításának és lehetséges egyszerűsítésének módját.

A személyi juttatások tekintetében a béren kívüli juttatások 5%-os mértékű növelésére és a soros előlépések költségkihatására javasoljuk a fedezetet biztosítani a munkaadót terhelő járulékfizetési kötelezettséggel együtt.

A dologi kiadásokon belül a villamos energia költségek elemzése érdekében megkezdődtek a fogyasztóhelyek ellenőrzései. Döntést szükséges hozni a „szemünk fénye” program és a nyílászáró cserék folytatására vonatkozóan.

Az előzetes számítások azt mutatják, hogy a dologi kiadások előirányzatának – valamennyi önállóan működő, önállóan működő és gazdálkodó intézmény, valamint az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok – tervezése a 2010. évi eredeti előirányzat szintjén indokolt. (Kivéve az ellátottak ételmezési költségét a közüzemi díj kiadási előirányzatát és a képzett létszámmal számított dologi előirányzatokat.)

A társadalmi és szociálpolitikai juttatások tervezése a szociális törvényben megfogalmazottak, illetve az önkormányzat szociális rendelete alapján történhet, figyelemmel a Nemzeti Közfoglalkoztatási program keretében az önkormányzatok által 2011. évtől folyósítandó új jogcímként megjelenő bérpótló járandóságra. Az egyensúly megtartása érdekében további kedvezmények nem építhetők be a helyi rendeletbe.

A működési célú pénzeszköz átadások és támogatásértékű kiadások tervezése, a 2010. évi eredeti előirányzat szintjén indokolt. Az alapfeladatokat ellátó szervezeteknél – a feladat ellátót alanyi jogon megillető normatív hozzájáruláson túli – kiegészítő támogatással kell számolnunk. Továbbra is szükségesnek látjuk a határozatlan idejű támogatási szerződések, valamint az azok mértékét meghatározó koncepciók felülvizsgálatát. Az eseti támogatásokat javasoljuk minimális szintre csökkenteni, figyelembe véve, hogy a pénzeszközök csak olyan tevékenységekre kerüljenek átadásra, amelyek közvetlen települési érdekekhez kötődnek, vagy önkormányzati feladatellátást váltanak ki.

Továbbra is tervezni kell, az un. „panelprogram” 2011. évet érintő fizetési kötelezettségeit.

A beruházási és a felújítási feladatok tervezésénél meg kell teremteni az összhangot a már elnyert és a folyamatban lévő pályázatok, a hitelcélok és a ciklusterv között. Új fejlesztési feladat csak a tervévi felhalmozási célú bevételek fedezetével tervezhető.

Továbbra is a tervévi források terhére kell biztosítani a korábban felvett és a 2011. évre tervezett beruházási hitelek tőketörlesztését és kamat terheinek visszafizetését. A 2011. évi hitelcélokat áttekintve meg kell hozni a döntést a hitelcélok megvalósításának ütemezéséről.

A költségvetési egyensúly biztonsága érdekében javasunk, – a költségvetés főösszege 2%-os mértékének megfelelő – egy kizárólag ezt célzó tartalék keret meghatározást. Az általános tartalék terhére javasoljuk biztosítani a pénzmaradvánnyal nem fedezett áthúzódó működési és felhalmozási fizetési kötelezettségek fedezetét.

A 2010. évről áthúzódó beruházási, felújítási és dologi fizetési kötelezettségeket, a 2010. évi pénzmaradvány terhére kell biztosítani. Valamennyi áthúzódó fizetési kötelezettséget bizonylattal alátámasztva kell kimutatni.

A végleges költségvetés elkészítését megalapozó koncepció irányelveinek megfogalmazása nagy felelősséget ró az előkészítőkre és a döntést hozó testületre. Nagy hangsúlyt kell, hogy kapjon a bevételek tervezése, új bevételi források feltárása, (elsősorban a gazdasági társaságoknál) és a jelenlegi bevételek díjtételeit szabályozó, valamint a kiadások nagyságrendjét meghatározó önkormányzati rendeletek felülvizsgálata és módosítása. Mindezekon túl fel kell hívni a figyelmet a költségvetés végrehajtása során egy takarékos, fegyelmezett, a jogszabályi előírásokat szem előtt tartó gazdálkodásra.

Az előterjesztést a Gazdasági Bizottság, a Pénzügyi Bizottság megtárgyalta, véleményét a képviselő-testület ülésén ismerteti. A könyvvizsgálónak, a kisebbségi önkormányzatoknak és a pénzügyi bizottságnak az előterjesztésről alkotott véleményét az előterjesztés mellékleteként bemutatjuk.

Fentiek szem előtt tartásával kell meghatározni az Önkormányzat 2011. évi költségvetési koncepciójának irányelveit, melyet az alábbiakban terjesztek a tisztelt Képviselő-testület elé.

Budapest Főváros X. Kerület Kőbányai Önkormányzat
2011. évi költségvetési koncepciója

A 2011. évi költségvetési rendelet-tervezet összeállításánál elsődleges szempont kell, hogy legyen a költségvetési egyensúly megtartása.

A 2011. évi költségvetés előirányzatainak kidolgozása előtt meg kell vizsgálni:

- az önkormányzat valamennyi intézménye egységes informatikai rendszere kialakításának lehetőségét, mely átfogja a gazdálkodás és a külső környezettel történő kommunikáció (honlap) kérdését, valamint az elavult informatikai eszközök cseréjét,
- az óvodai, iskolai és a lakossági egészségügyi szűrések, és orvosi vizsgálatok koncepciójának kidolgozási lehetőségét, tekintettel a Képviselő-testület 1727,1728/2009.(X.15.) számú határozataira,
- az általános a gimnáziumi és a felsőoktatási tanulmányi ösztöndíj és pályázati rendszer koncepciójának kidolgozási lehetőségét különös tekintettel az elért tanulmányi eredményre,
- Kőbánya sportfejlesztési programjának kidolgozási lehetőségét a 2011-2014. évekre,
- a kerület értékvédelmi rendeletének elfogadását követően a pályázati rendszerhez szükséges forrás biztosítását,
- a „Kőbánya” kártya bevezetésének feltételeit,
- valamennyi beruházási és felújítási feladat megkezdése előtt a településrendezési tervekkel történő összehangolás szükségességét,
- ipari övezet kialakításának lehetőségét,
- a Rákospatak rekultivációjának rendezéséhez szükséges feltételeket, *továbbá egy tavasztól-őszig működtethető kempingezésre alkalmas gyermektábor létrehozásának lehetőségét,*
- a képviselő-testület 1493/2010.(VII.8.) számú határozatának megfelelően az 1848-as emlékmű felállításának lehetőségét,
- a képviselő-testület 1980/2010.(VIII.26.) számú határozatának megfelelően a Liget-téren a „szolgáltató-központ” helyén egy termelői piac kialakításának lehetőségét,
- az Újköztemető előtti körforgalmú csomópont építésével kapcsolatos területrendezési feladatokat, valamint az ezeket érintő üzletek, telephelyek és egyéb helyiségek elhelyezésével kapcsolatos teendőket tekintettel az önkormányzati hozzájárulás mértékének megállapítására, valamint bevétel kiesés mértékére,
- a közhasználatú zöldfelületek és a játszótéri vagyon nyilvántartásának kialakítását, a zöldfelületi gazdálkodás feladatainak tervezését,
- a Kada Mihály Általános Iskola és Gyermek Ház Óvoda, valamint a Harmat Általános Iskola területén egy új tornacsarnok kialakításának lehetőségét,
- egy végleges jégpálya és görkorcsolyapálya kialakításának lehetőségét,
- Bebek utca 1. sz. alatti objektum hőszigetelését és fa nyílászáróinak cseréjét,
- az Óhegy park elzárt területének jövőjét, meghatározva a szükséges feladatokat, s a lakosság részére történő visszaadás időpontját,
- *megújuló energiaforrások alkalmazásának lehetőségét,*
- *új beruházásoknál és felújításoknál megtakarítást eredményező technológiák alkalmazását megtérülési számításokkal együtt,*
- *a középületek energia tanúsítványának beszerzéséhez szükséges fedezet igényt a 176/2008.(VI.30.) kormány rendelet alapján,*

- a „szemünk fénye” program az energiahatékonyságot célzó beruházásoknál a megtérülés idő várható tartamát,
- a gondnoki lakások leválasztását és a rezsiköltségének rendezését,
- a képviselő-testület 559/2009.(IV.16.) számú határozatának megfelelően az orvosi rendelők felújítási (karbantartási) munkáinak ütemezését,
- a képviselő-testület 1977/2010.(VIII.26.) számú határozatának megfelelően a Gergely utca 33. szám alatt lévő ingatlan orvosi rendelővé vagy egyéb közcélú hasznosításra való átalakításának lehetőségét,
- valamennyi intézményi épület felújítási szükségletét, intézményi felújítási koncepció kidolgozásával. Javasoljuk, hogy a Halom utcai bölcsőde mellett kezdődjön meg a Vaspálya u. 8-10. szám alatti bölcsőde és óvoda felújítása vagy új épület építése,
- *a Kékvirág utcai játszótér megvalósításának lehetőségét,*
- az önkormányzat és a gazdasági társaságok hatályos szerződéseit, az önkormányzat és a gazdasági társaságok közötti feladatmegosztás rendszerét, a szükséges összevonásokat végre kell hajtani,
- a Vagyonkezelő ZRT elévülési időn belüli teljes átvilágításának pénzügyi fedezet igényét,
- a gazdasági társaságok tevékenységét az önkormányzat gazdálkodása és az adózási környezet kölcsönhatására szempontjából,
- a költségvetési törvényjavaslat Nemzeti Közfoglalkoztatási programjának végrehajtásához szükséges feladatokat,
- a zöldfelületek gondozásához szükséges géppark beszerzésének lehetőségét, valamint a szánkódomb zöldfelületének rendezéséhez szükséges önerő mértékét,
- a stratégiai vagyongazdálkodási tervkoncepció és egy új lakásgazdálkodási koncepció kidolgozásának lehetőségét, újra bevezetve a bérlői státusz megállapításához az évenkénti szociális rászorultsági vizsgálatot,
- a közművelődési feladatellátás rendszerét, egységes szerkezetbe foglalását, különös tekintettel a Pataky Művelődési Központ és a Kőbányai Szabadidő Központ összevonására 2011. január 01-ei hatállyal, (a TÁMOP 3.2.3-09/2/KMR-2010-0009 számú 47.167 e Ft összegű elnyert pályázatra figyelemmel) valamint az Újhegyi sétányon kialakítandó művelődési és szabadidőközpont, valamint ügyfélszolgálati iroda kialakítására, (a képviselő-testület 1981/2010.(VIII.26.) számú határozatának megfelelően) melynek építési engedélyezési eljárása folyamatban van,
- a Polgármesteri Hivatal struktúráját és működését hatékonysági szempontból, az AROP pályázat javaslatainak figyelembe vételével,
- az EU-s pályázatok közbeszerzési eljárásainak lefolytatásához szükséges független, külső közbeszerzési szakértők biztosításának módját,
- a képviselő-testület 1938/2010.(VIII.26.) számú határozata alapján a gyermekjóléti és a nevelési-oktatási intézményekben dolgozó, az étellel közvetlenül kapcsolatba kerülő közalkalmazottak részére étkezési hozzájárulás biztosításának lehetőségét,
- a rendőrségi dolgozók díjazásának lehetőségét a Közbiztonságért Közalapítvány keretein belül,
- az egyházak támogatásának feltételeit figyelemmel a vészhelyzetekre,
- a kerületi úszásoktatással kapcsolatos kérdést, tekintettel az Újhegyi Tanuszodára.

Folytatni szükséges:

- az út és járda felújítási programot,

- a játszóterek biztonsági szempontból való teljes körű felülvizsgálatát a megkötött szerződések felülvizsgálatával,
- a játszótér fejlesztési koncepció végrehajtását, különös tekintettel egy „máltai” típusú játszótér építésére és a Medveszőlő utcai játszótérrel kapcsolatos döntés átgondolására,
- a térfigyelő rendszer bővítését.

A bevételek tervezési elvei

1.) A 2011. évi költségvetési források között kizárólag szerződésekkel, számításokkal, és egyéb dokumentumokkal alátámasztott, nagy biztonsággal teljesülő bevételeket lehet tervezni.

2.) A normatív állami hozzájárulásokat a hatályos költségvetési törvény szabályai szerint, a kormány-rendeletben meghatározott összegben kell tervezni.

3.) A 2011. évi feladatmutatókat *lehetőség szerint* úgy kell tervezni, hogy az Államháztartási törvényben biztosított lemondással ne kelljen élni, mert az évközi lemondásokat már teljes körűen kamatfizetési kötelezettség terheli.

4.) Az önkormányzat sajátos működési bevételeiből:

- A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételeket, a Fővárosi Közgyűlés rendeletében elfogadottak szerint kell tervezni.
- Az építményadó és telekadó bevételeket a hatályos önkormányzati rendeletekben meghatározott adómérték és az adózásra kötelezettek körének figyelembe vételével kell megtervezni. Fokozott figyelmet kell fordítani új adóalanyok bevonására, felülvizsgálva az adóalapot képező ingatlanok területét. Szükséges a kintlévőségek és adóhátralékok további fokozott behajtása és a meglévő követelésállomány jelentős csökkentése.
- A 2011. évi építményadó és telekadó bevételi előirányzat működési és felhalmozási célú bevételi előirányzatként is figyelembe vehető. A megosztás aránya a működési és felhalmozási hiány ismertetében a költségvetési rendelet-tervezetben kerül meghatározásra.

5.) Az önállóan működő intézményi működéshez kapcsoló egyéb bevételekből:

- Az intézményi bevételeket az érvényes szerződések, megállapodások, és a jogszabályi előírások alapján indokolni szükséges. A bevételek beszedését kizárólag az önkormányzat költségvetési elszámolási számlája javára lehet teljesíteni.
- A tábori befizetésekből, a diákigazolvány díjaiból, a rendezvények jegyeladásaiból és a „jó gyakorlat” értékesítéséből származó bevételeknél 100%-os költségarányt ismerünk el.

Az intézményi egyéb sajátos bevételekből:

- Az étkeztetés bevételeit a feladatmutatókhoz igazítva a kiadási oldallal összhangban kell megtervezni.
- A gondnoki lakás lakbérét kivéve 80%-os költségarányt ismerünk el.
- A kártérítés esetében 100%-os költségarányt ismerünk el.

6.) Az ingatlan értékesítés bevételi előirányzatának megalapozottabb tervezése érdekében meg kell hozni azon döntést, mely meghatározza az értékesítendő ingatlanok körét. Figyelembe kell venni a rendelkezésre álló vagyonyilvántartást és a vagyonrendelet, s csak olyan bevételt lehet tervezni, mely a tárgy évben realizálható és a tulajdoni kérdés rendezett. Mindezt alá kell támasztani címlista szerinti bontással, melynek tartalmaznia kell az értékesítés előkészítettségének tényét. (Pl. rendezési tervek megléte, értékbecslés, pályázat kiírása, stb.)

7.) Meg kell vizsgálni az önkormányzati üdülők és gyermektáborok működtetésének gazdaságosságát, fenntartásának lehetőségeit, és a gondnoki álláshelyek kérdését, különös tekintettel a balatonlellel erdei iskola fejlesztésére benyújtott közel 83 M Ft-os összegű pályázatra.

8.) Az ingatlan hasznosítások területén a bérlakások értékesítésével, a lakások bérbeadásával, a földterületek bérbeadásával, és a nem lakáscélú helyiségek bérbeadásával kapcsolatos szabályozásokat rendezni szükséges. (pl. a bérlakásoknál felül kell vizsgálni az eladási árakat meghatározó %-os mértéket, de a lakások bérbeadásáról szóló rendelet kiegészítését is elő kell készíteni.) Meg kell vizsgálni a közterület használati díj 2011. évi emelésének lehetőség.

9.) A működési és a felhalmozási feladatok fedezetéül bevonható pályázati forrásokat a ciklustervvel összhangban vagy önálló pályázati stratégia készítésével a saját erő csökkentése érdekében szükséges kihasználni. A stratégia kidolgozása a feladatok műszaki előkészítésének, tervezésének, engedélyezésének szempontjából kiemelt jelentőséggel bír. Az elnyert pályázatok bevételi és kiadási előirányzatait a 2011. évi költségvetési rendelet-tervezetbe be kell építeni. Kiemelt pályázat a Kis-Pongrác lakótelep szociális célú város rehabilitációja melynek elnyert összege 930.328 e Ft (saját erő 178.407 e Ft).

10.) A meglévő hitelszerződéseken túl döntést kell hozni a Képviselő-testület 1664., 1667., 1668., 1669., 1670., 1672., 1674., 1676/2009.(X.15.) számú és a 1888/2009.(XI.19.) számú határozatainak 2011. évre vonatkozó végrehajtási ütemezéséről, hogy a finanszírozási bevétel, annak kamatai, valamint a beruházási és felújítási kiadások pontosan tervezhetők legyenek. A hitelszerződésben a Sibrik M. út 66-68. szám alatti intézmény átépítése, bruttó 480 M Ft összegben szerepel, (melyből önerő 24 M Ft), mely mellett energetikai pályázat is benyújtásra került bruttó 158 M Ft összegben (melyből önerő közel 39 M Ft).

11.) Az átmeneti likviditási problémák megoldása érdekében a Képviselő-testület 2011. évre 2 milliárd forint összegű folyószámla hitelkeret szerződés megkötéséről döntött, melyen túl lehetőség nyílik munkabérhitel felvételére is.

12.) Továbbra is élni kell az átmenetileg szabad pénzeszközök rövid távú befektetéseivel, a kamatbevételek növelése érdekében.

Kiadások tervezési elvei

13.) A személyi juttatásokat valamennyi területen a vonatkozó törvényi szabályozások figyelembe vételével a korábbi gyakorlatnak megfelelően kialakított és aktualizált tervező táblázatokkal kell megtervezni.

- a) Az engedélyezett létszám az intézményi körben az ágazati főosztályokkal történt egyeztetés követően kerül kialakításra, figyelemmel a közalkalmazottak

jogállásáról szóló törvényben, ill. egyéb szakágazati jogszabályokban megfogalmazott előírásokra.

- b) A köztisztviselői körben az engedélyezett létszámot a bázislétszám felülvizsgálatával – figyelemmel az évközi testületi döntésekre – kell meghatározni.
- c) A besorolás alapjául szolgáló a KTV törvény szerinti illetményalap, illetve a költségvetési törvényben közzétett, a közalkalmazottakra vonatkozó garantált bértábla 2011. évre nem változik.
- d) A soros előlépések költségét, mind a Polgármesteri Hivatalban, mind az önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó intézményeknél a bértömegben tervezni kell.
- e) A betegszabadságra járó fizetés fedezetére a költségvetésben engedélyezett létszám és besorolási bér alapján ötnapi bér összege tervezhető. Ezen felül helyettesítési díj nem tervezhető.
- f) A közoktatási és a szociális ágazatban a felügyeletet ellátó főosztályok és a szakmai munkaközösségek javaslata alapján, a rendszeres személyi juttatások 2%-nak megfelelő bértömeg fedezetét biztosítsa a 2011. évi költségvetés.
- g) Az általános iskoláknál a túlóra tervezése a bázisév gyakorlatának megfelelően 150 000 Ft-os átlagbérrel történik.
- h) A felmentési időre járó bért kizárólag a már folyamatban lévő felmentések 2011. évre áthúzódó költségei szerint kell megtervezni a személyi juttatások között. A munkavégzés alóli felmentési idő mértéke a jogszabályban meghatározott minimum időtartam lehet.
- i) A 2011. évi költségvetés tervezésekor ismert a GYES-ről visszatérő dolgozók szabadságának idejére átmenetileg felmerülő „kettős” bérjellegű fizetések fedezetét tervezni szükséges.
- j) A jogszabályi változások alapján készült előzetes számítások fegyelembé vételével, azonos mértékű növeléssel számolva, a közalkalmazotti kör részére 11.300 Ft/hó/fő összeg, a köztisztviselők részére pedig 31.160 Ft/hó/fő összeg béren kívüli juttatásként tervezhető. Az így meghatározott összegű juttatás biztosításával a 2011. évi béren kívüli juttatás előirányzat, beleértve a 19,04%-os adófizetési kötelezettséget is, bázisszinten marad.

14.) A 2011. évi működési célú kiadásokat bázis szinten szükséges tervezni, (kivételem az élelmezési költségek előirányzata, a közüzemi díj kiadási előirányzata és a képzett létszámmal számított dologi előirányzatok) valamennyi intézménynél, (önállóan működő és gazdálkodó intézmények is) és valamennyi önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságnál. A dologi kiadások között tervezni szükséges az év végi hitelállományból és a 2011. évi hitelfelvételből adódó kamattörlesztési kötelezettséget

15.) Az intézményi körben a dologi kiadások tervezése jellemzően normatív alapon történik, (kivéve a közüzemi díjakat és élelmezési költségeket), mely a takarékoság és hatékonyság elvének szem előtt tartásával a következők szerint kerül módosításra:

- a) A dologi kiadások tervezése a 2010. évi normatívák alapján történik.
- b) A feladatmutatók és az a) pont szerint meghatározott normatívák alapján kerül kiszámításra az intézmény rendelkezési jogkörébe tartozó dologi keretösszeg, amely keret összegen belül az intézmény vezetője határozhatja meg – a kötelezettség vállalások ismeretében, a tételesen számba vett költségek elemzésével, illetve a bázisadatok értékelésével – a főkönyvi számlasorok

előirányzatait. Ez a módosítás az évközi saját hatáskörű előirányzat rendezések jelentős csökkenését eredményezheti.

- c) Azon intézményeknél, ahol a kiadás tervezése nem normatívákkal történik a dologi keretösszeget a bázis évi szinten kell megállapítani.
- d) A 2011. évi költségvetésben a munka és védőruha tervezésére a Controlling Osztály által ellenőrzött szabályzatok alapján kerülhet sor. Az előirányzatokat a Controlling Osztály által megkért három árajánlat átlagárával – a költségvetés tervezéséig ki kell alakítani. A védőruha beszerzése kizárólag védő felszereléseket forgalmazóktól történhet. Azoknál az intézményeknél, ahol a szabályzat módosításra szorul a végleges költségvetés tervezéséig a módosított szabályzatot el kell készíteni és a Controlling Osztállyal ellenőriztetni kell annak érdekében, hogy az azonos munkakörökre egységes védőruha szabályzat kerüljön elfogadásra. A 2011. évi költségvetésben tervezett munkaruha és védőruha beszerzés előirányzatainak felhasználása érdekében közbeszerzési eljárást kell lefolytatni.

16.) Az intézményi működési kiadásokon belül a saját főzőkonyhával rendelkező intézmények élelmiszer beszerzési kiadásait a Képviselő-testület által meghatározott nyersanyagnorma és élelmezési napok figyelembe vételével kell tervezni. A vásárolt élelmezési kiadásokat a szolgáltatási szerződésben rögzített egységárak, és az élelmezési napok figyelembe vételével kell megtervezni. A tervezett előirányzat meghatározását szolgáló feladat mutatónak az állami normatíva igényléshez jelzett, étkezésben részt vevők létszámával egyezni kell.

17.) A Polgármesteri Hivatal és az önállóan működő intézmények közüzemi szolgáltatási díja központilag a Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Főosztályon kerül tervezésre – beleértve a szemét és kéményseprési díjakat – a korábbi évek tapasztalati adatai alapján, a várható díjemelésekre és megtakarításokra figyelemmel.

18.) Az önállóan működő intézmények ágazati felügyeletét ellátó főosztályok a 2011. évi tervjavaslatban mutassák be a kimenő rendszerben megszüntethető kötelezőn túli feladatokat és azok költségvonzatát a további döntések érdekében.

19.) Az OEP finanszírozási körbe tartozó egészségügyi alapellátási feladatokra elsősorban az OEP által biztosított összeg és a saját bevételek fordíthatóak. 2011. évben az alapellátás finanszírozására nem lehet – a 2010. évi tervezett mértéken túl – további önkormányzati forrást (kivéve a 2009. évi döntés értelmében átvállalt közüzemi díjak) bevonni. Az egészségügyi alapellátásban meg kell szüntetni a vállalkozó orvosok mellett közalkalmazotti jogviszonyban álló asszisztensek foglalkoztatását.

20.) A működési célú pénzeszköz átadások és támogatásértékű kiadások tervezése, a 2010. évi eredeti előirányzat szintjén indokolt. Az alapfeladatokat ellátó szervezeteknél – a feladat ellátót alanyi jogon megillető normatív hozzájáruláson túli – kiegészítő támogatással kell számolnunk. Továbbra is szükségesnek látjuk a határozatlan idejű támogatási szerződések, valamint az azok mértékét meghatározó koncepciók felülvizsgálatát. Az eseti támogatásokat javasoljuk minimális szintre csökkenteni, figyelembe véve, hogy a pénzeszközök csak olyan tevékenységekre kerüljenek átadásra, amelyek közvetlen települési érdekekhez kötődnek, vagy önkormányzati feladatellátást váltanak ki.

21.) A szociálpolitikai juttatások kiadásait a **2010. évi teljesítési adatok és a vonatkozó helyi rendelet felülvizsgálatával szükséges tervezni** azzal, hogy az előirányzat kialakításánál a Nemzeti Közfoglalkoztatási programban meghatározott bérpótló járandóság is tervezni kell.

22.) A Panel program végrehajtásához a Képviselő-testület több éves elkötelezettségéről szóló döntése alapján a tervévre ütemezett fizetési kötelezettség forrását biztosítani kell.

23.) A felhalmozási célú kiadások mértékét a felhalmozási célú bevételek, a felhalmozási célra felvett hitelek, valamint a felhalmozási célú hitelek visszafizetési kötelezettségeinek összege határozza meg. A felhalmozási feladatokat össze kell hangolni a ciklustervvel és a pályázati lehetőségekkel. A hitelcélok időbeli ütemezését a 2011. évi rendelet-tervezet összeállításáig meg kell valósítani. A felhalmozási feladatok tervezését oly módon kell alátámasztani, hogy csak jogilag rendezett, tételesen kimutatott, címlistával, megfelelő műszaki előkészítéssel alátámasztott feladatokra lehet tervezni és biztosítani szükséges a feladat településrendezési tervekkel történő összehangolását.

Azoknál a beruházásoknál, ahol az aktiválást követően folyamatos működési költség várható, azt külön jelezni kell a működtetés költségeinek bemutatásával. Az adott feladatra tervezett keretösszegnek tartalmaznia kell valamennyi aktiválható költség (pályázati közbeszerzési díj, előkészítési költségek, tervezési költség, stb.) fedezetét. **Felhalmozási feladatokat kizárólag a konkrét feladat és cím megnevezésével lehet tervezni.**

A hároméves gördülő tervezési kötelezettséget figyelembe véve, a több évre áthúzódó beruházások, felújítások évenkénti költség kihatását is be kell mutatni. A tervéven túli célkitűzéseket a szakmai szempontokban meghatározott prioritások felállításával kell megfogalmazni. Mindezek mellett nem lehet figyelmen kívül hagyni az elkövetkező évek várható forráslehetőségeit. Fentiek alapján címlistát kell készíteni hároméves intervallumra vonatkozóan évenkénti bontásban, feladatonkénti és címenkénti összeg meghatározásával.

24.) A 2011. évi végleges költségvetésben a felhalmozási kiadások között elsősorban a kötelezettségvállalással terhelt feladatokat kell tervezni, melyeket a Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Főosztály köteles egyeztetni a pénzügyi nyilvántartásokkal. 2010. évi költségvetésből áthúzódó beruházási és felújítási elkötelezettségeket a 2011. évi költségvetésbe, 2010. évi pénzmaradvány fedezettel kell beépíteni. Új fejlesztési feladat csak a tervévi felhalmozási célú bevételek fedezetével tervezhető.

25.) A benyújtott és a már elnyert pályázatokat a 2011. évi költségvetésben tervezni szükséges. A tervszámok alátámasztásául – kiemelten az EU-s pályázatokról – a nyilvántartások alapján összesítést kell készíteni, melyet a költségvetési és zárszámadási rendelet részeként külön táblázatban kell bemutatni az alábbi tartalommal:

- a) a benyújtó szervezetet,
- b) a pályázatok címét,
- c) az önrészt,
- d) az igényelt támogatás összegét,
- e) a futamidőt,
- f) a pályázat előkészítésének költségét (amennyiben az a pályázat részeként az nem elszámolható),
- g) finanszírozás módját,
- h) utófinanszírozás esetén a megelőlegezendő összeget.

26.) A bázisévben indított, elnyert pályázatok előirányzatai áthúzódó fizetési kötelezettségnek számítanak, s mind kiadási, mind bevételi előirányzatként tervezésre kerülnek a támogatási szerződésben meghatározottak szerint.

27.) Az önkormányzat és a gazdasági társaságok hatályos szerződéseit, (pl. az önkormányzat gazdálkodása és az adózás környezet kölcsönhatása szempontjából) az önkormányzat és a gazdasági társaságok közötti feladatmegosztás rendszerét a gazdasági társaságok működési költségeit felül kell vizsgálni, a szükséges összevonásokat végre kell hajtani. A költségvetési rendelet-tervezet kidolgozásig az előirányzatok pontos tervezése érdekében a Nemzeti Közfoglalkoztatási program végrehajtásához szükséges feladatokat tisztázni kell.

28.) A gazdasági társaságok által végzett kötelező alapfeladatok kiadásait a kötelezettség vállalások ismeretében, a tételesen számba vett költségek elemzésével, bázisszinten kell tervezni. A tételesen kimunkált költségvetések felülvizsgálatát követően kerül sor a működési támogatások összegének meghatározására.

29.) Az önkormányzat által alapított valamennyi többségi tulajdonú gazdasági társaság köteles üzleti tervét 2011. március 31-ig benyújtani a Képviselő-testület részére. Az üzleti tervben az önkormányzati bevételek és a saját bevételek arányát be kell mutatni, s a tervet olyan szerkezetben kell elkészíteni, hogy az üzleti terv és a költségvetési rendelet összhangja biztosított legyen.

30.) A Vagyonkezelő ZRT elévülési időn belüli teljes átvilágításának (az általa alapított Kőbányai Befektetési Tanácsadó KFT-re is kiterjedően) pénzügyi fedezetét tervezni kell. A Vagyonkezelő ZRT tevékenységét és gazdálkodását felül kell vizsgálni:

- a) A Vagyonkezelő ZRT a 2011. évi költségvetést megalapozó árajánlatát a végleges költségvetés elfogadásáig terjeszti a Képviselő-testület elé.
- b) Az alapelvként megfogalmazott bázis szintű tervezés kiterjed a lakóház működtetés dologi költségeire, valamint a Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai között jelentkező portfólió kezelési díjakra.
- c) A lakóház működtetés kiadási szükségleteit a bérlakások számának csökkenésével arányosan kell meghatározni. A lakóház működtetéshez kapcsolódó sajátos bevételeknek a tervezettől való elmaradása, finanszírozási többlettel nem járhat.
- d) A 2011. évi költségvetés tervezésekor a lakóházak és az intézmények karbantartási feladatai külön-külön programban, hároméves gördülő tervezés alkalmazásával, tételes címlistával kell alátámasztani, meghatározva azok várható költségigényét.
- e) Az intézmények karbantartására kimunkált költségek a költségvetés elfogadásával egyidejűleg meghatározott bonyolítói díj előirányzatokkal együtt, az önkormányzat költségvetésében kiemelt központi keretként kerülnek megtervezésre.
- f) A lakóház felújítások esetében élni kell a pályázati lehetőséggel.

31.) A helyi kisebbségi önkormányzatok 2011. évre a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló törvényjavaslatban előirányzatként feladatarányos támogatással számolhatnak. A támogatás igénylésének, döntési rendszerének, folyósításának és elszámolásának részletes szabályait a 375/2007.(XII.23.) Kormányrendelet határozza

helyi önkormányzat a törvényi kötelezettségének megfelelően biztosítja a kisebbségi önkormányzatok elhelyezését és a helyiségek működési költségeit.

32.) A 2011. évi költségvetési rendeletben továbbra is javasoljuk tervezni a képviselő-testület a polgármester és bizottsági tartalékkereteket azzal, hogy a polgármester tartalékkeretének felhasználásra a képviselő-testület tagja javaslatot tehet.

33.) A költségvetés tervezésekor még nem látható váratlan kiadások, valamint a pénzmaradvánnyal nem fedezett áthúzódó működési és felhalmozási fizetési kötelezettségek fedezetét a működési és a felhalmozási célú általános tartalékkeret terhére javasoljuk biztosítani.

34.) A 2011. évi költségvetési rendeletbe az alábbi feladatokra javaslunk céltartalékot képezni: (a céltartalékok konkrét összegei és további jogcímei a költségvetési rendelet tervezetben kerülnek előterjesztésre)

- A 2009. évet érintő jelenleg folyamatban lévő MÁK ellenőrzés esetleges megállapításaira,
- A normatív állami támogatások feladatmutatóinak évközi lemondásaiból, illetve év végi elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettségre,
- Természeti katasztrófa, illetve egyéb veszélyhelyzetek kezelésére,
- A tervezés időszakában nem ismert bérjellegű kiadások fedezetére (felmentési időre, végkielégítésre, szabadság megváltásra, jubileumi jutalomra, stb.) melynek mértéke a bázisév előirányzatánál nem lehet magasabb,
- Köztisztviselők felmentésére, végkielégítésére és jubileumi jutalmára,
- Intézményvezetők jutalmazási keretére melynek mértéke a bázisév előirányzatánál nem lehet magasabb,
- Az Egészségügyi Szolgálatnál a közalkalmazotti jogviszony átalakítására,
- Kulturális rendezvények támogatására,
- Kis-Pongrácz telep városfejlesztési divíziójának működéséhez szükséges kiadások fedezetére,
- Kisvállalkozások támogatására,
- Pályázatok önrészére, abban az esetben ahol a kiadások végleges struktúrája még nem ismert,
- Helytörténeti gyűjtemény elhelyezésére,
- Sportfeladatokra (a korábbi években értékesített Kozma utcai sportlétesítmény bevétele terhére)
- Az új élelmiszer beszerzés közbeszerzési eljárásának lefolytatására,
- *A szociálpolitikai juttatásokra,*
- Bevételi kiesések ellensúlyozására.

35.) A 2011. évi költségvetési rendelet elfogadása előtt valamennyi önkormányzati rendeletet be kell terjeszteni, amely a tervezett bevételi és kiadási előirányzatokat befolyásolja.

Fentiek alapján a következő határozati javaslatot terjesztem a T. Képviselő-testület elé.

Határozati javaslat

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete:

- 1.) Elfogadja az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009.(XII.19.) Korm. rendelet alapján elkészített, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 70. §-a alapján benyújtott 2011. évi költségvetési koncepciót.
- 2.) Felkéri a polgármester útján a jegyzőt, hogy az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 71. § (1) bekezdésének, valamint a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. tv. 140. § (1) bekezdése a) pontjának előírása szerint készítse el a 2011. évi költségvetés rendelet-tervezetét.
- 3.) Felkéri a polgármestert, hogy a jegyző által készített költségvetési rendelet-tervezetet az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. 71. § (1) bekezdése rendelkezéseinek megfelelően nyújtsa be a Képviselő-testületnek elfogadásra.

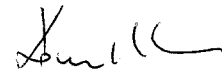
Határidő: azonnal

Felelős: Kovács Róbert polgármester

Előkészítésért felelős: dr. Neszteli István jegyző

Előkészítés végrehajtásáért felelős: Bajtek Mihályné főosztályvezető

Budapest, 2010. november 23.



Kovács Róbert

Törvényességi szempontból látta:



dr. Neszteli István

jegyző

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Polgármesteri Hivatala (Budapest X., Szent László tér 29.) I. em. 115. számú hivatalos helyiségében **2010. november 29-én** (hétfő) **14³⁰** órai kezdettel megtartott **Közalkalmazotti Érdekegyeztető Tanács** üléséről.

J E L E N V A N N A K

A munkaadói oldal részéről:

Kovács Róbert	polgármester
Dr. Pap Sándor	alpolgármester
Radványi Gábor	alpolgármester
Weeber Tibor	alpolgármester
Dr. Csicsay Claudius Iván	frakcióvezető
dr. Neszteli István	jegyző
Hegedűs Károly	aljegyző
Marksteinné Molnár Julianna	bizottsági elnök
Szabóné Gerzson Sarolta	bizottsági elnök
Ehrenberger Krisztina	főosztályvezető
Dr. Kántásné dr. Szabó Ivett	főosztályvezető
Baranyi Anikó Anna	referens
Tóth Istvánné	gazdasági főelőadó
Kálmánné Szabó Judit	gazdasági ügyintéző
Bajtek Mihályné	főosztályvezető
Habináné Musicz Erika	penzügyi előadó
Szarvasi Ákos	főosztályvezető
Dr. Molnár Andor	eü. szolg. vezető
Sárkány Péter	Szent László Gimnázium igazgatója

Szakszervezetek részéről:

Bálint Klára	Bölcsődei Szakszervezete	Dolgozók Szakszervezete	Demokratikus Szakszervezete
Révész Istvánné	Pedagógusok Szakszervezete		
Benkóné Turcsányi Ildikó	Pedagógusok Szakszervezete		
Karbulák Jánosné	Magyar Közalkalmazottak és Köztisztviselők Szakszervezete	Budapesti Védőnői Alapszervezet	
Hornokné Németh Lujza	Magyar Zene és Táncművészek Szakszervezete		
Király Erika	Egészségügyi Szakszervezete	Dolgozók Szakszervezete	Demokratikus Szakszervezete
Verle István	Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Polgármesteri Hivatala Munkahelyi Szakszervezete részéről		

Jegyzőkönyvvezető: Kövér Anna

ELNÖK: Kovács Róbert polgármester

Révész Istvánné: Szívesen átadják a levezető elnöki funkciót Kovács Róbert polgármester úrnak.

ELNÖK: Köszönti a megjelenteket. Javaslatot tesz a tárgyalandó napirendi pontokra:

1. Javaslat az Önkormányzat 2011. évi költségvetésének koncepciójára
2. Egyebek

Kérdezi, hogy van-e valakinek más javaslata a napirenddel kapcsolatban. Nincs. A napirendet elfogadottnak tekinti.

A napirend 1./ tárgya: **Javaslat az Önkormányzat 2011. évi költségvetésének koncepciójára**

ELNÖK: Az írásos anyagot mindenki megkapta. A 2011. évi költségvetés előkészítése azt gondolja, jó időben megkezdődött, illetve nagy körültekintéssel, alaposággal látott hozzá az előkészítő Gazdasági és Pénzügyi Főosztály. A jogszabályok a választási évben az önkormányzatok számára biztosítanak egy kis lélegzetvételnyi időt. A koncepció és a költségvetés elkészítése nem a megszokott határidőkben kell, hogy megtörténjen, egy hónap pluszt kapnak. Úgy döntöttek, hogy ezzel a haladékkal nem élnek, minél hamarabb munkához kell látni, hogy a következő évet már mindenki a számok tükrében is láthassa. Rengeteg bizonytalansági tényező van ebben a pillanatban még. Az első dolog, amit vizsgálniuk kell az a bevételi oldal, amely mindig nagyon bizonytalan, de a kiadásokat mindig nagyon szépen tudják tervezni. Tudja mindenki, hogy az önkormányzat jelenlegi pénzügyi helyzete nem ugyanaz, mint négy évvel ezelőtt volt. Négy évvel ezelőtt az akkor megalakuló önkormányzat 2 milliárd forintos folyószámla hitelkerettel indította a működését és talán a decemberi vagy januári bérfizetéshez bérhitelt kellett felvenni. A mai jelentés szerint körülbelül 2,6 milliárd forint van lekötve az önkormányzat folyószámláján. Az elmúlt években nagyon komoly munkát végzett a képviselő-testület, a Polgármesteri Hivatal, ehhez nagymértékben hozzájárultak az intézményekben dolgozó közalkalmazottak, hivatalban dolgozók, illetve a kőbányai lakosság is, például a lakbérek rendezése az elmúlt négy évben történt meg. Ez is hozzájárult ahhoz, hogy az önkormányzat likvid helyzete stabil legyen. Elmondja, hogy ez a közel 3 milliárd forint, amely a folyószámlán van, nyilván év végére nem ennyi lesz, hiszen még decemberben bért fognak fizetni, tudják, hogy az intézményeknél különböző mértékű bérmaradvány van, jutalmak kerülnek kifizetésre, illetve ismerik azt a sajátos gazdálkodási gyakorlatot, hogy sokszor az utolsó hónapra maradnak a beszerzések, és ilyenkor minden intézmény még igyekszik az év közben tartalékolt forrásait felhasználni beszerzésekre. Ez a megtakarítás nemcsak abból adódik, hogy rengeteg forrásuk van, amit nem használnak fel a működésre, hanem bizonyos fejlesztések is elmaradtak ebben az évben, sőt a korábbi években is. Az önkormányzat nagyon sok felhalmozási feladatot tervezett, pl. az Újhegyi térségben közművelődési centrumot szerettek volna kialakítani 100 millió forintot terveztek ebben az évben erre, 40 millió forintot a Salgótarjáni úti orvosi rendelő felújítására, közel 40 millió forintot a Helytörténeti Gyűjtemény kialakítására, 20 millió forintot nyilvános illemhelyek kiépítésére, ezek mindegyike elmaradt.

A megtakarításokhoz az is hozzájárul, hogy a felhalmozási kiadások nem teljesültek olyan szinten, ahogy tervezték, de a felhalmozási bevételeik sem jelentkeztek olyan mértékben, mint ahogy tervezték. Ha megnézik a Kőbányai Önkormányzat adóbevételeit, azt tapasztalhatják, hogy jóval jelentősebbek, mint például a XVII., XVI. kerületben, közel 4 milliárd forint a helyi adóból beszedett, jellemzően helyi építmény- és telekadóból beszedett bevételek. A többi önkormányzat 700-800 millió forint hasonló bevételt tud beszédni. A Kőbányai Önkormányzat a 4 milliárd forint adóbevételnek szinte a teljes egészét működésre fordítja. Ez jelzi azt, hogy a működésben még tartalékok vannak. Azt is tudják azonban, hogy az intézményeik gazdálkodását már továbbfejteni bizonyos pontokon nem lehet. A működésbeli tartalékok feltárására nyilván vizsgálniuk kell az intézményi működést is, de meg kell vizsgálniuk sokkal határozottabban más területeknél a kiadásokat. Az elmúlt években történt szűkítés az oktatási ágazatban, megtörtént a felülvizsgálat, de nem történt meg például a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.-nél. Az oktatási intézmények, a közszféra egyfajta vesztese volt az elmúlt időszaknak költségvetési szempontból, hiszen az intézmények dologi költségvetése véleménye szerint közel tíz éve nem emelkedett. A tavalyi csökkentés mellett korábban, már egyszer végrehajtottak 5%-os csökkentést. Ugyanakkor azt is látni kell, hogy akár az oktatásban még mindig jelentős tartalékok vannak. Különbséget kell tenni az óvodák, iskolák között, az óvodák teljes kihasználtsággal működnek, az oktatási intézményeik pedig bizony némely esetben alacsony kihasználtsággal működnek. Azt gondolja, az elmúlt években azokat az intézkedéseket meghozták, amelyeket meg kellett tenni. Bizonyos helyzetekkel nem nehéz mit kezdeni, a meglévő nagy iskolaépületekkel, amelyek befogadóképessége a mostani létszámnak az 5-6-szorosa és nem egyedi a Keresztúri Iskola. Ugyanakkor látják azt más kerületi oktatási intézményeknél, hogy jelentkezik a túlszűfoltóság is, hiszen olyan igény mutatkozik egy-egy intézmény iránt, ahol akár többszörös túljelentkezést is megfigyelhetnek. Mindenképpen feladatuk, hogy a még mindig csökkenő gyermeklétszámot próbálják olyan irányba terelni, hogy a kihasználatlan intézmények is megtöltsenek. Olyan programokat kell telepíteniük, amelyek vonzóvá teszik az intézményt a szülők számára. Az egészségügyi intézményei nagyon mostoha gyermekei voltak az önkormányzatnak az elmúlt években. Az intézményeik közül a legrosszabb állapotban az egészségügyi alapellátási intézmények vannak. Azért az alapellátást említi, mert a járóbeteg-ellátás még rosszabb állapotban van, viszont az nem a kerületi önkormányzat kezelésében, fenntartásában van, hanem a Fővároshoz tartozik. A következő években kiemelt figyelmet kell fordítaniuk arra, hogy az elhelyezés feltételeit javítsák, ne teljen el újabb négy év úgy, hogy a tervezett felújításokra nem kerül sor. A Salgótarjáni úti rendelő felújítását már 2006-ban is tervezte az önkormányzat. Azt is meg kell vizsgálniuk, hogy az egészségügyi ellátó rendszerben milyen tartalékok rejlenek. Véleménye szerint ott is vannak belső tartalékok, amelyeket ésszerűbb, hatékonyabb munkaszervezéssel fel lehet tární. Nyilván forrást nem szeretnének kivenni, adott területen kívánják felhasználni. A képviselő-testület különböző intézkedések meghozataláról döntött az elmúlt testületi ülésen, a Gyermekjóléti Központ és a Családsegítő Szolgálat összevonásáról. Itt nem a létszámleépítés a cél, sokkal hatékonyabb szakmai együttműködéssel szeretnék a rendszert elmozdítani.

Dr. Pap Sándor: Azt kéri, hogy mindenki a költségvetési koncepciót úgy nézze, hogy a korábbiakhoz képest jóval inkább elvi alapú koncepció, a kormányzati, parlamenti jogalkotásra még olyan feladatok várnak, amelyek az önkormányzatoknak mind a bevételét, mind a teljesítendő feladatait a 2011-es évben át tudják szabni.

Bajtek Mihályné: Elmondja, hogy a bekért véleményeket figyelembe vették a koncepcióban. Egy dolgot nem tudtak figyelembe venni, a dologi kiadások emelését.

ELNÖK: A költségvetési koncepciót első olvasatban tárgyalta a képviselő-testület, megfogalmazódtak javaslatok, tárgyalták a bizottságok. A következő december 16-ai testületi ülésen szeretnék ezt véglegesíteni, amihez természetesen várják az érintett szakszervezetek javaslatait is.

Révész Istvánné: Gratulál Polgármester úrnak, Alpolgármester uraknak, mert ilyen körben még nem találkoztak, mint munkáltatói és munkavállalói oldal. A maga nevében beszél, számára megnyugtató, hogy úgy ültek le tárgyalni, mintha semmi nem történt volna, hiszen mindig ott voltak az érdekegyeztetéseken Polgármester úr és Alpolgármester urak is. Ez nagyon jó érzés, és nagyon hasznos elsősorban Kőbánya lakosainak, és a kőbányai intézményeknek, mert talán megspórolhatják azt az időt, hogy elbeszélnek egymás mellett. Először csak kérdéseik vannak, nem szeretnék véleményezni. Elhangzott, hogy még sok bizonytalanság van. A koncepcióban tévyszámok is megjelentek, de erről azt gondolja nem annyira fontos, majd a tárgyalások során. Kiegészítése lenne a koncepcióval kapcsolatban:

- A koncepció 5. oldalán a kiadási előirányzatoknál felsorolják a várható intézkedéseket a 2011-es központi költségvetésből itt hiányzik a képzés. Ha bevették, hogy a pedagógus szakkönyvtámogatás 2010-ben 4.000,-Ft volt, ez megszűnt. Az irányelveknél azt látja, hogy újra van pedagógus továbbképzés központi forrásból 10.500,-Ft/fő összeg. Kéri, ezzel kiegészíteni a felsorolást, mert ez nem terheli az önkormányzat költségvetését, hiszen központi forrást kapnak rá.
- Információt szeretne kapni a megújulási kártya számlára való támogatásról, mit értenek ez alatt? Utalnak rá az anyagban, de számára nem egyértelmű, hogy milyen elképzelést jelent ez?
- A béren kívüli juttatással kapcsolatban elmondja, hogy ez számukra nem annyira örömteli. Hangsúlyozza, hogy 28 intézmény képviselőjével, az óvodavezetők munkaközösség képviselőjével és az iskolaigazgatók képviselőjével is beszéltek erről, ez az 5%-os emelés inkább irritáló, mint megnyugtató. Változatlanul nem értik, hogy miért kell ekkora ollónak lenni a cafetéria juttatásban, ráadásul a 2011-es központi költségvetésben szerepel egy olyan mondat, hogy „a cafetéria keret 200.000,-Ft-nál több nem lehet, mint juttatás éves szinten”. Kiszámolta, hogy a koncepcióban a közalkalmazottak számára 161.400,-Ft + adó, ha 200.000,-Ft-tal számolnak ez 166.000,-Ft, tehát 5.000,-Ft különbséget jelent, míg a köztisztviselők számára 445.140,-Ft. Még a központi költségvetésben meghatározott 200.000,-Ft-nak is a duplája, a közalkalmazottakéhoz viszonyítva pedig a háromszázszorosa. Változatlanul nem érti, hogy miért kell ilyen különbséget tenni. Ismeri a véleményeket, ráadásul ígéreteket is kaptak már többször, több érdekegyeztető ülésen, hogy ez az olló legalább csökken.
- Rettentő irritáló, legalább 5 éve nem módosították a bértáblát.
- A dologi kiadásokat tavaly 10%-kal csökkentették.
- 1%-kal csökkentették a 2%-os bértömeget. Most visszakapták, aminek nagyon örülnek.
- Nem tudja, mások hogyan tudnak gazdálkodni, de azzal, hogy 5 napot tervezhetnek betegszabadságra, és 15 napot kell kifizetni, ráadásul a közoktatási törvényben szerepel, hogy 5 napot igénybe vehet a dolgozó év közben szabadságra. Helyettesítést nem tervezhetnek. Úgy kell gazdálkodniuk, hogy ne legyen bérmaradvány, és próbálják kigazdálkodni a jutalmat, de bizony az előregedett intézményekben egyszerűen

kiszámíthatatlan, hogy ki fog betegállományba menni, komoly gondot jelent a 15 nap helyett az 5 nap tervezése és a szabadság kiadása.

- Nagyon fájó pont a 13. oldalon a 15.) d) pont, ismét belekerült, fél, hogy szó szerint a tavalyi koncepcióból, hogy a „2011. évi költségvetésben a munka- és védőruha tervezésére a Controlling Osztály által ellenőrzött szabályzatok alapján kerülhet sor.” A Controlling Osztály egy évvel ezelőtt ezt már ellenőrizte, megszüntette a munkaruha szabályzatukat, hogy majd közbeszerzés lesz. A védőruha pedig előírás szerint tervezhető, említette, hogy egy papucs és nylon köpeny. Elég furcsán néznének ki az óvónők és gondozónők. Ellenőrizni kell, hogy az azonos munkakörökre egységes védőruha szabályzat kerüljön elfogadásra a 2011. évi költségvetésben tervezett munka- és védőruha beszerzés előirányzatainak felhasználása érdekében közbeszerzési eljárást kell lefolytatni. Két problémája is van ezzel. Jogsértést követnek el azzal, hogy megveszik a munka- és védőruhát, mert érvényes képviselő-testületi határozat van arra, hogy közbeszereztetni kell. Külön köszöni Polgármester úrnak és Alpolgármester uraknak, hogy ebben intézkedtek, mert a mai napig nincs az intézményvezetők kezében egy levél, hogy saját hatáskörben elkölthetik. Azt látja, hogy ugyanez a dolog köszönt most vissza. Azt a tájékoztatást kapták, hogy a költségvetés tervezése január 20-ától elkezdődik. Az a kétsége, hogy addig meg lesz-e az a pénz, az az átlag, amivel számolniuk kell, 30 napba belefér-e, hogy a szabályzatokat felülvizsgálják. Ezt végrehajthatatlannak érzi.
- Nagyon köszönik, hogy az étkezés szerepel a koncepcióban a közalkalmazottak és egészségügyi dolgozók részére. Erre is készült felmérés, körülbelül 450 főt érintett az oktatási ágazaton belül, ezek az óvodapedagógusok, dajkák és a napközis tanárok voltak.

Bálint Klára: Örömmel látja, hogy a Halom utcai bölcsőde végre megépülhet, és a Vaspálya utcai bölcsődével is végre valaki elkezdett foglalkozni. Nagy örömmel látja, hogy az étkezés bekerült a koncepcióba. Reméli, hogy, aki ténylegesen az étkezéssel kapcsolatba kerül, annak mindenkinek sikerült az étkezést igénybe venni. Örömmel olvasta a játszókertek és játszóterek felülvizsgálatát, tervek is készültek már, siralmas állapotban vannak a játszókertjeik. A bölcsődei területen is készült munka- és védőruha szabályzat, amelyet a Controlling Osztály teljesen átírt. Jelen esetben a gondozónők semmilyen munkaruhában nem részesülhetnek, papucson kívül semmi mást nem vehetnek nekik. Ki fogják dolgozni a szabályzatot, reméli ebben pozitív előrelépést tapasztalhatnak. Eléggé siralmas a közalkalmazottak és köztisztviselők helyzete a 2011-es évben is. Béremelésre ismételen nem kerülhet sor, sőt bizonyos rétegek, közalkalmazottak, köztisztviselők elszenvedik negatívan ezt a dolgot. Úgy látja, hogy nem fognak jól járni. A bölcsődei területen a szakgondozónőknek végre beindult a főiskolai képzés, viszont tömegével jelentkeznének, de nagyon nehéz bejutni. Egy szakgondozónő szakmai és anyagi elismerése csak úgy történhet meg, ha bejut a főiskolára. A kormány nem támogatja a gondozónők továbbképzését, képzését, szeretné, ha az önkormányzat felülvizsgálná, és tudna segíteni ebben, a továbbképzési keret megemelésével. Szeretné erősíteni, hogy a béren kívüli juttatásoknál az ollót kicsit szűkítenék.

Hornokné Németh Lujza: Hiányolja a koncepcióból a Zeneiskola hangversenytermének a kialakítását.

Karbulák Jánosné: Egyetért a közalkalmazottak és köztisztviselők béren kívüli juttatásainak óriási különbségtétellel kapcsolatban elhangzottakkal. Elmondja, hogy a védőnőknek is mindig járt munkaruha, nemcsak védőruha. Nem tudja, hogy lesz-e erre valamikor lehetőség, hogy ezt visszakapják. Mindenki főiskolai végzettséggel dolgozik, a továbbképzések horribilis összegbe kerülnek. Az a kevés összeg, amely a továbbképzésekre jut, nem igazán fedezi a továbbképzések költségét.

Király Erika: Kollégáival beszélt és nagyon keveslik azt a 8.600,-Ft-ot, amelyet védőruhára terveztek. Egy halálesetet emlegetnek a munkatársai, amikor az önkormányzat egyik munkatársukat saját halottjaként temetett el, dr. Fejér Tibor úrtól hangzott el egy beszéd. Ennek kapcsán kérdezik, hogy miért akkor, miért nem életében kapott elismerést? Keveslik az elismeréseket, amelyeket megérdemelnének.

ELNÖK: Az alábbiakban válaszol a feltett kérdésekre:

- Az elismerést az érintett kolléga megkapta. Azzal egyetért, hogy az elismerések körét újra kell gondolni. A képviselő-testület sokat foglalkozott a kitüntetési rendszerével, azt gondolja, még nem sikerült elég árnyalt rendszert kialakítaniuk. Ha nem is a választási ciklus elején rögtön, de át kell tekinteniük az elismerési rendszert, amelyet az előző ciklusban megalkottak. Kezdeményezés történt az iskolaigazgatók, óvodavezetők részéről, leírtak olyan javaslatokat, amelyeket érdemes lenne elővenni és megfontolni. Több fokozatot építettek be, akár a fiatal pályakezdeők elismerésének lehetőségét is vázolták, illetve egy életpálya végén jellemző elismerések körét is tartalmazták az akkori javaslatok. Ezeket elő fogják venni, és felül fogják vizsgálni. A szakszervezetek helyében küzdene egyéb elismerésekért is, és ajánlja figyelmükbe, de léteznek olyan lehetőségek, akár a jelenlegi hatályos közalkalmazotti törvényben, amelyekkel nem szoktak élni. Szűken élnek például a különböző címpótlékok alkalmazásának lehetőségével. A vezetőknél abszolút nem élnek ezzel a lehetőséggel. Nem élnek azzal a lehetőséggel sem, hogy a közalkalmazottnál a várakozási időt csökkentsék. Azt gondolja, ez is egy lehetőség. Nyilván nem lenne szerencsés, ha minden közalkalmazottnál, mindig ezzel élnének, de ennek egy meghatározott körben, meghatározott szabályok szerint, akár helyet is lehetne adni, ennek a rendszerét végig lehetne gondolni, és ez is lehetne egy elismerési forma. És ez a jövedelemben is megjelenne az arra méltóknál. Van a rendszerben számos tartalék, amit vizsgálni lehetne, és ajánlja a szakszervezetek figyelmébe, küzdjenek meg ezért, egymással.
- Azt gondolja, ha valaki tanul, képzésre jár, azt mindenképpen üdvözölni kell, minél képzetlenebb munkaerő foglalkozik az idősokkal, betegekkel, gyerekekkel, az annál szerencsésebb. Végig kell gondolni, hogy a bölcsődei gondozónőknél, óvónőknél az önkormányzat tudja-e ezt valamilyen módon támogatni. Hozzáteszi, ez csak megfelelően körülbástyázva valósulhat meg, megfelelő tanulmányi szerződésekkel biztosítva az önkormányzat „befektetését”, hiszen azt is látják, hogy a bölcsődei gondozónőknél meglehetősen nagy a fluktuáció. Ha egy kicsivel nagyobb jövedelmet látnak valamelyik más önkormányzatnál, akkor bizony gyorsan munkahelyet váltanak. Ha az önkormányzat erre áldoz, nyilván ezt csak úgy teheti meg, ha megfelelő garanciákat kap arra, hogy a képzett munkaerő utána itt is marad. Végig kell gondolniuk, nem biztos, hogy ez sikerül a költségvetés megalkotásáig, lehet ez a következő év feladata, készítsék elő, hogy milyen rendszerben tudnák támogatni a pedagógusok mellett, ahol ismét központi forrás nyílik és azt nyilván be kell építeni a megfelelő sorokba, hogy milyen módon lehet támogatni más ágazatokban is a képzéseket.

- A Controlling Osztály véleménye szerint véletlenül maradt a koncepcióban. Véleménye szerint a Controllingnak az égvilágon semmi köze ahhoz, hogy az intézmények milyen munkaruha szabályzatot alkotnak. A szabályzatot megalkotja a vezető, és ez alapján dolgozik. Az már más kérdés, hogy a munkaruha, vagy védőruha juttatást viszont a fenntartó biztosítja és szeretne a szabályzatban olyan pontokat látni, amely finansziális oldalról is vállalható. Korábban ágazatonként léteztek a munkaügyi szabályzatok, amelyek a védőruhát is felsorolták, ezt a bölcsődék, óvodák egységesen kidolgozták, az iskoláknál csúszott el a dolog, ahol nem sikerült ezt a szabályzatot különböző okok miatt hosszú évekig korszerűsíteni. Továbbra is azt gondolja, hogy ezeket a szabályzatokat meg kell alkotni, ágazatonként erre igent kell mondani a munkahelyi vezető mellett a fenntartónak is, hiszen ő állja az anyagi részét mindennek. Ha elfogadták ezt a szabályzatot, utána kötelező a védőeszközöket biztosítani a dolgozóknak, a munkaruhát pedig nyilván a lehetőségek szerint azokra a munkakörökre odafigyelve, ahol a munkavégzés a ruházat nagyobb mértékű elhasználódásával jár együtt. Ebben viszont nyílt kártyákkal kell játszaniuk, azokhoz a munkakörökhöz kell odatenni, ahol ez valóban indokolt, nem lehet különbséget tenni a munkavállalók különböző körei között. Lehet, hogy első körben nem jut mindenkinek, ott kell meghúzni a munkaruha nagymértékű igénybevétele, ahol ez valóban nagyon indokolt, és később esetleg lehet ezt a kört, ha a keretek ezt biztosítják, esetleg tágítani, de ezt nagyon feltételes módon mondja. Újra kell gondolni. A Controllingnak lehet szerepe egyébként mindenben, a Controlling azt a szerepet töltötte volna be, amely vizsgálja a különböző kiadásokat és ahhoz ad tanácsot, hogyan tervezzenek meg bizonyos forrásokat és a felhasználás valóban aszerint történik-e, költség-hatékony-e, indokolt-e, jó lett volna. Ez így valóban nem helyes, hogy a Controlling mondja meg, hogy melyik intézményben, milyen papucsot lehet venni.
- A cafetériára a koncepció tartalmaz különféle javaslatokat. Azt gondolja, hogy itt meg kell várniuk, hogy a törvényhozás milyen szabályokat alkot ezen a területen, hiszen azt is hallják, lehet, hogy egységesen 200.000,-Ft-ban húzza meg mindenkinél a határt, és akkor ebben kell gondolkodniuk. Azt a vitát ebben a pillanatban nem érdemes lefolytatni, hogy kinek mennyi, méltányos, nem méltányos, várják meg a főszabályt. A költségvetés időszakában úgyis fognak egyeztetni, ennek mentén tudják majd vizsgálni a cafetéria kérdését.
- A Halom utcai bölcsőde építésére a szerződést a Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Főosztály vezetőjének előkészítésében rövidesen alá fogják írni, és a kivitelezés is megindulhat.
- A közbeszerzési eljárást is hamarosan lefolytatják a Salgótarjáni úti rendelőnél és a Mádi utcai rendelőnél is. Úgy tudnak pályázni a vállalkozók, hogy az meg is feleljen a feltételeknek. Itt nem az önkormányzat hibázott az utóbbi pár esetben, hanem a pályázatot benyújtó vállalkozók bizonyos elemeket nem tettek le, illetve a hiánypótlási felhívásnak sem tettek eleget, így a jogszabályok szerint az önkormányzat nem tudott nyertest hirdetni.
- A Zeneiskolával kapcsolatos felvetést a koncepció nem tartalmazza. Elég nagy ívű elképzeléseik fogalmazódnak meg a Zeneiskolával kapcsolatban, pontosabban már nem is Zeneiskoláról beszélnek ettől a ponttól kezdve, hanem komplex művészeti iskolát álmodnak, ha már ilyen szép nagy, tágas épületben helyezkedik el a mostani Zeneiskola. Úgy vélik, hogy a művészeti nevelésnek nagyon hangsúlyosan jelen kell lenni Kőbánya életében. A zeneiskolai működés mellett egyéb művészeti ágak felé is szeretnének nyitni. Intézményvezető asszony elkészítette az elsőolvasatos koncepcióját, több ütemben vetíti eléjük a fejlődés lehetőségét.

Nyilván mindezt költségen kell, számokat kell mellé írni, nemcsak az egyszeri befektetés, beruházás egyszeri költségét kell megjelölni, hanem azt, hogy ez hosszútávon milyen működési terheket jelent. Amint ezeket látják, akkor a folyamatos fejlesztést figyelembe véve, bíznak abban, hogy pár éven belül komplex ellátást biztosító művészeti iskola lehet, és nemcsak a hangversenyterme újulhat meg, hanem egyéb terei is. A hangversenyteremre oda kell figyelni különösen, mert ez feltétel is és célszerű lenne megoldani.

Dr. Pap Sándor: Válaszol a feltett kérdésekre:

- A továbbképzések költségeinek a támogatásával abszolút egyetért Polgármester úrral, maguknak képezzék képzett munkaerőt. Természetesen a konkrét számok ismeretében ezen el kell gondolkodni, de annak az az elengedhetetlen feltétele, ha képeznek valakit, azt Kőbányának képezzék.
- Munkaruha, védőruha. Emlékei szerint a Controlling Osztályt kivették a koncepcióból, ha szerepel benne, ki fogják venni. Azért került be a közbeszerzés, mert a közbeszerzés nemcsak egyszeri beszerzést szolgál, hanem a folyamatos ellátást és egy hosszabbtávú egyszeri beszerzés, plusz keretjellegű közbeszerzéssel szeretnék – elsősorban a védőruháról beszél – konkrét tárgyalások után az egyes intézményekkel leülve meg tudják állapítani, hogy mekkora az időarányos amortizáció, ami után pótolni kell ezeket a védőruhákat. Ezzel számolva ki kell írni egy olyan keretközbeszerzést, amely egyes intézményeknél bizonyos tartalékokat hagyva, részben összesített újrendeléssel tudják folyamatosan biztosítani.
- A munkaruha picit más, bár közbeszerzést erre is szeretnék kiírni. A Gazdasági és Pénzügyi Főosztály vezetőjétől kapott tájékoztatás szerint ennek van kihordási ideje, bizonyos keretek között tudnak csak adni, de mind a kettőt szeretnék záros határidőn belül közbeszerzés keretében úgy rendezni, hogy ez legalább egy néhány évre, szándékaik szerint négy évre előre látható legyen és ez a rendszer tudjon működni.
- Játzóterek felülvizsgálata. Úgy tudja, hogy első körben a közterületeken megtörténtek, az intézményekhez is mennek. Remélhetőleg a közelmúltban ez megtörtént. A közeljövőben erre a problémára kapnak egy reális helyzetképet és az esetlegesen szükséges élet- és balesetveszély elhárításokat meg tudják tenni.
- Zeneiskola felújítása. A képviselő-testületi ülésen fogalmazták meg először, bevallott céljuk, hogy valamilyen ütemezését szeretnék általában a kerületfejlesztésnek bevezetni. Az önkormányzati tevékenységben azt látják, hogy a különböző látszólag eltérő ágazati politikák nincsenek olyan módon összehangolva, hogy egyik politikájukkal ne lőjék le a másikat. Megkezdték az ágazati koncepciók összegyűjtését és szeretnék mind az oktatásban, egészségügyben, mind vagyongazdálkodásban, intézményfejlesztésben és ezen zéró pontról, azonos időtartamokra, új koncepciókat létrehozni és ezek összesodrásából állna össze egy olyan településfejlesztési koncepció, aminek az első négy évét nyilván, amikor már látják a bevételeiket, jövő évre vagy azutánra be tudják ütemezni, hogy mikor tudnak egyes intézményeket felújítani, vagy bővíteni. Össze kellene állnia néhány hónapon belül olyan intézményfejlesztési koncepciónak, a nagy településfejlesztési koncepció vetületékként, amelybe a Zeneiskola, és valamennyi intézmény bele fog kerülni és a jövőbeni anyagi lehetőségeik, meg fogják mondani, hogy ezeket milyen sebességgel tudják végrehajtani.
- Észlelték, hogy gyalázatos állapotban vannak az orvosi rendelők. Van egy törekvés a költségvetési koncepcióban is, hogy az egészségügyi intézmények felújításának a sebességén próbáljanak meg gyorsítani. Az orvosi rendelők felújítása kapcsán szóba

kerültek olyan minden intézményi kérdések például tárolás, balesetveszélyes helyzetek elhárítás, amelyre szeretnének a következő költségvetésben azonnali választ adni.

- Általában az intézmény felújításokhoz el kell mondja, amellet, hogy saját forrást is fognak erre fordítani, a meglévő uniós pénzeket megpróbálják lehívni, ezzel együtt a kerületben tervezett beruházókkal megállapodva településfejlesztési szerződésekkel az esetleges intézménykiváltások (Kerepesi út 67. orvosi rendelő, Vaspálya utcai bölcsőde) ahol mód van arra, hogy ne önkormányzati forrásból, de nagyobb beruházás kvázi melléktermékeként ezeket az intézményeket kiváltsák, erre törekedni fognak. Ez a kerületfejlesztési koncepció részét fogja képezni.

ELNÖK: Nemcsak a munkaruha miatt szeretnék a közbeszerzéseket lefolytatni úgy, hogy ez ráadásul keretjelleget legyen, hanem más áruféleségek tekintetében is mindig igazodniuk kell a hatályos közbeszerzési törvény számaihoz. Egyáltalán nem biztos, hogy amit ma ismernek, az holnap is él. Számos ponton nehezíti a munkát nemcsak a munkaruha, védőruha ügyében, hanem az év eleji, vagy év végi toner beszerzés esetén. Legalább négy évre kiírandó közbeszerzésekben gondolkodnak, fenntartva azt a lehetőséget, hogy felbontsák ezeket a szerződéseket viszonylag határidőn belül, ha a teljesítés nem megfelelő. Háromhónapos határidővel általában ez tartható és bevett gyakorlat. Az is hozzátartozik, hogy a közbeszerzést olyan dolgokra is le kell folytatniuk, amire eddig egyébként nem történt meg. Mivel egy gazdálkodói körben van az összes intézményük a Polgármesteri Hivatallal ezért számos ponton szabálytalanul járnak el jelenleg is, de a tisztítószert is megemlíthetné. Ennek a közbeszerzésnek meglennének azok a nyertesei, amelyek lehetővé teszik, ha valaki x játékforgalmazótól szeretne játékot vásárolni, nyíljon meg a lehetőség. Hol keretjelleget közbeszerzés és hol helyben központosított közbeszerzés, ez eldől, sok mindentől függ még. Ez véleménye szerint még az intézmények életében egyfajta könnyebbséget is jelenthet, pláne, ha sikerül azt az informatikai támogatást is biztosítani, hogy mindenki az interneten keresztül megvásárolja azt, amire az intézménynek szüksége van, és ezt kiszállítják a megadott keretek között.

Dr. Pap Sándor: Polgármester úr említette a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.-t és az elmúlt években volt egy nagyfokú aránytalanság, az intézményeknél megszorítottak, a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.-nél pedig nem. A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.-nek új vezérigazgatója van, és az ottani kaotikus állapotok felszámolás nagy erővel megkezdődött. Az első feladatok egyike, hogy a most a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.-be 5-6 jogcímen elvándorló pénzt összesítse és a közeljövőben fog kapni egy táblázatot, és egycsatornássá fogják tenni a pénzáramlást a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt.-hez is. Ez a fajta aránytalanság el fog tűnni. Korábban szóba került már, hogy a részben önállóan gazdálkodó intézmények nem egy esetben ellátnak olyan feladatokat is, amelyek szakintézménynek nem feltétlenül kell, hogy feladatát képezzék. Egyre emlékszik konkrétan, selejtezett eszközök elszállítására. Az önkormányzat vegye át ezeket a feladatokat és a szakintézmény foglalkozzon konkrétan azzal, ami a szakfeladata, az önkormányzat ezeket a feladatokat talán egyszerűbben és gazdaságosabban is meg tudja oldani, mint az intézmények külön-külön.

Révész István: Nem kapott választ az 5 nap betegszabadságra. Ha ennyire képlékeny még a költségvetés, akkor meg kellene határozni, hogy csak öt nap, vagy esetleg későbbi tárgyalás alapján kerül meghatározásra. A szállítás költsége nem megoldott, mindenki vagy a saját kocsijával, vagy szülő kocsijával szállítja a selejtezett bútort, a játékot, a tisztítószert.

Ha a dologi kiadásokat nem lehet emelni, legalább ilyen feladatokat vegyenek figyelembe. Az irodaszerekre fél listákat kell kinyomtatniuk, le kell adni nyomtatott és elektromos formában is. Neki szerencséje volt, mert a kolléganője férje nyomdában dolgozik, de tud olyat, aki a költségvetésből csoportosított át, hogy spiráloztassa három példányban, ezekre nincsenek pénzek. Ezzel nem azt mondja, hogy tételesen számolják ki és legyen emelés a dologi kiadásoknál.

ELNÖK: Idén el lehet költeni a kereteket. Nyilván az előkészítő munkát el lehet végezni a költségvetés elfogadása előtt is. Tudják nagyjából, hogy mire, mit költenek, ez nem okoz problémát. A kátyúzásra például évente kétszer írtak ki közbeszerzést. Ezeket mind meg lehet oldani egy közbeszerzéssel. Nagy terhet ró az intézményekre a bürokrácia, legyen ez a hivatal irányában megjelenő bürokrácia, akár a kormányzat részéről megjelenő bürokrácia, át kell gondolni a folyamataikat. Biztos abban, hogy egyszerre van jelen ezen a területen is a pazarlás és a hiány jelensége. Amíg ki tudnak színezní, és utána fekete-fehérben nyomtatnak kiszínezett sorokat, hogy egy példát mutasson a koncepcióból, ha valamit ki akarnak emelni egy vonallal aláhúzva is meg lehet tenni. A kettőnek a költsége egyébként a fénymásolásban jelentős különbséget mutat. Odafigyelés, ha valamit le lehet írni egy oldalon, akkor egy oldalon írják le, és azt úgy nyomtassák ki, ha feltétlenül szükséges. Nem egyedi dolog, hogy csak egy lapot kap, egy A4-es borítékban – nem tudja, mibe kerül – köszöni szépen, neki jó emailben is, vagy jó akár összehajtván és ráírva a nevét. Látszólag ezek nem tűnnek jelentős költségeknek, de megtakarításokat lehet elérni. El kell végezni azt a munkát is, hogy az informatikai eszközöket sokkal hatékonyabban használják. Egyébként minden oktatási intézményvezető anno digitális aláírást kapott, ingyenesen adta a minisztérium, megkapták hozzá a kártyát, klaviatúrát.

Baranyi Anikó Anna: Első évben volt ilyen, utána fizetni kellett.

ELNÖK: 10.000,-Ft évente. Miért nem használják. Mindenki digitálisan aláírt anyagokat készíthetne, küldhetne. Egyébként kapták az eszközt, valóban évi 10.000,-Ft költség tapad hozzá. Azt gondolja, hogy számos olyan eszközzel nem élnek, amivel élni kellene ma már és helyette bonyolult adatkérési folyamatokat visznek végig és egy adatot húszszor kérnek akár a hivatalba is, amely mind-mind munkaórát jelent annak a megadása, feldolgozása, kitöltése, ehhez mindig hozzá kell számolni a legdrágább részét az élő munkaerőt. Van tartalék a rendszerben, ha ezeket fel tudják tárni, akkor talán majd több jut fejlesztésre és akár azokra a juttatásokra is, amely a dolgozók életét, megélhetését segíteni tudják. Mindenkinek a saját helyén végig kell gondolnia, hogyan tud ehhez hozzátenni. Azt gondolja, hogy rövid időn belül lehet változtatni. A Controlling Osztály létezik a hivatalon belül, amely használható lenne arra, hogy kérjenek egy elemzést arról, hogy ezek a tervezett betegszabadságok, az ahhoz tapadó különböző pénzeszközök mit is mutatnak. Mi ennek, akár az elmúlt két évben a tapasztalata. Elég, nem elég, melyik intézménytípusban elég, ezt nem annyira látják.

Bajtek Mihályné: Két éve körülbelül készítettek egy ilyen felmérést és szempontok alapján az intézmények töltötték meg tartalommal. Az összegzést, azt kell mondja, hogy az intézmények nagy része nem tudta tartalommal megtölteni.

Azt a végkövetkeztetést kellett levonniuk az esetek nagy részében, nem tudták a felhasználását bemutatni, így a végkövetkeztetés az volt, marad az 5 nap. Azóta sem kaptak új információt. Általában, amikor elhangzik egy hozzászólás, akkor mindig arról van szó, hogy nem elég az 5 nap, amikor konkretizálnak, hogy be kell mutatni intézményenként, akkor pedig más eredményre jutnak. Nem hivatalosan vannak információi, hogy miért nem tudják bemutatni, de ezt nem akarja elmondani, mert akkor mindenki nagyon fel lenne háborodva, pedig gyakorlati tapasztalatot tud mondani.

Révész Istvánné: Azt gondolja, hogy a 2%-ra történt ez a számítás.

Bajtek Mihályné: Nem. A betegszabadságra is történt. Az 5 nap azért nincs kihasználva – kénytelen kimondani – mert az intézmények egy részében, amikor 2-3 napos betegállomány van, akkor nem megy el a dolgozó betegállományba, hanem egymást helyettesítik, és utána lecsúsztatják.

Révész Istvánné: Minden intézményvezető nyilván felel azért, ami az intézményében történik. Polgármester úrral ért egyet, minden intézmény más, minden testület összetétele más. Azt tudja, hogy az óvodavezetők is ezt mondták, az iskolaigazgatók is, hogy nagyon komoly problémát jelent. Az élet változik, 2011-re azt a megbízást kapta, hogy kérdezzen rá, hogy legalább 10 napra fel lehet-e emelni.

ELNÖK: Véleménye szerint nyitottak lehetne erre. A Gazdasági és Pénzügyi Főosztály elkészíti az adatkérő táblázatot, amelyben az 5 napoknak a pontos felhasználását kéri, amint ezt bemutatták és leírták az intézmények, az összesítést elvégzik, megnézik, hogy elég vagy nem elég, vannak-e ágazat specifikus dolgok. Térjenek vissza erre, miután ismerik a számokat. Ezt a feladatot még karácsony előtt el kell végezni.

Bajtek Mihályné: Még egy kérdés volt, a pedagógus továbbképzés, ami kimaradt a felsorolásból, ezt berakják. A megújulási kártyáról nem tudnak mást mondani, csak azt, amit olvastak. Az körülbelül ugyanaz lesz, mint az üdülési csekk.

ELNÖK: Annyiban lesz esetleg korlátosabb, hogy megpróbálja a jogalkotó úgy kitalálni a szabályokat, hogy az belföldön használható. Az üdülési csekkel lehetett trükközni.

Bajtek Mihályné: Az üdülési csekket másra is fel lehetett használni, Valószínűleg korlátozottabb lesz a megújulási kártya.

Bálint Klára: A továbbképzésben részt vevők helyettesítése nem megoldott.

ELNÖK: Ezzel már nem ért teljesen egyet.

Bálint Klára: Valamilyen mértékben ezt a helyettesítést is meg kellene oldani. Aki az intézményben marad dolgozni, legyen lehetőségük, ezen is gondolkodjanak közösen.

ELNÖK: Ma már a képző intézmények jelentős része ismerve azt a problémát, hogy bizony nehéz úgynevezett munkaidőben a képzéseket szervezni, a képzések jelentős részét általános munkaidőn kívüli időszakokra teszik, éppen ezért a helyettesítés is kisebb terhet jelent. Nyilván vannak olyan időszakok – vizsga, szakdolgozat írása - léteznek, de jellemzően a képzés már az általános munkaidőn kívül zajlik.

Marksteinné Molnár Julianna: Úgy gondolja, hogy a bölcsőde most hasonló megújulás előtt áll, mint annak idején az óvoda állt ilyen megújulás előtt, amikor nagytömegben került sor az óvónők képzésére. Azt gondolja érdemes lenne konkrét felmérést készíteni, hogy hány dolgozót érint ez a kérdés, mert a bölcsődék kisebb létszámmal dolgoznak, ott a helyettesítés is, akár komoly kérdést vet fel. Úgy gondolja, hogy a tervezhetőség miatt ezt meg kellene vizsgálni. Annak idején is nagyon nagy problémát vetett fel, hogy egyik napról a másikra szinte az összes dolgozót továbbképzésre kellett küldeni. Most itt is ilyen lehetőség előtt állnak. Az ő érdekük is, hogy a bölcsődei gondozónők továbbképzések vegyenek részt. Ezt próbálják meg a lehető legjobban csinálni. A helyettesítést ebben az esetben a kis létszám miatt fontolná meg. Megfontolná a központi keret létrehozását, amelyet esetleg jobban lehetne kezelni.

Ehrenberger Krisztina: A bölcsődéknek is kell továbbképzési tervet készíteni.

ELNÖK: Nyilván van terv, mert az oktatásban is ezt tervezik. Az intézményvezető tervezi, hogy melyik évben, kit képez, és ugyanezt el lehet végezni a bölcsődéknél is és tudatosan meghatározni a képzést. A felsőoktatásnak is van egy befogadó képessége.

Dr. Pap Sándor: Javasolja, hogy konkrét igények fejében térjenek vissza a kérdésre.

ELNÖK: A javaslatokat, felvetéseket rögzítették, az illetékes bizottságok elé tárják, ezek után majd a képviselő-testület is megismerheti. Ennek mentén megalkotják a koncepciót, mely iránymutatás a költségvetéshez, de az érdemi rész majd ott következik. A költségvetés készítésének megfelelő szakaszában, annak elfogadása előtt a Közalkalmazotti Érdekegyeztető Tanács ülésére ismételten sor kerül. Amennyiben az 1./ napirendi ponthoz nincs több észrevétel, a napirendi pont tárgyalását lezárja.

A napirend 2./ pontja: **Egyebek**

ELNÖK: Kérdezi, hogy az Egyebek napirendi pont keretében kíván-e valaki szólni.

Révész Istvánné: Úgy hallotta Polgármester úr szavaiból, hogy lesz új Szervezeti és Működési szabályzat. Ha a munkaadói és munkavállalói oldal érdekegyeztetését szabályozzák, vagy rögzítik, ezzel kapcsolatban szeretnének javaslatot tenni.

ELNÖK: Nem szabályozzák a Szervezeti és Működési Szabályzatban. Külön szabályozás vonatkozik a munkaadói és munkavállalói oldal érdekegyeztetésére vonatkozóan. Megtehetik, hogy ezt a szabályzatot a következő ülésükön áttekintik, és esetleg megfogalmazzák azokat a javaslatokat, módosításokat, amelyek mentén a következő időszakban dolgoznak. A következő ülésen tárgyalják meg az együttműködési megállapodást is az egyéb napirendi pontok mellett. Nincs több hozzászólás. Megköszöni mindenkinek a részvételt, bezárja az ülést.

K.m.f.

Dr. Neszteli István
j e g y z ő

Kovács Róbert
polgármester

Révész Istvánné
munkavállalói oldal részéről

**Budapest X. kerület Kőbányai Önkormányzat
Pénzügyi Bizottság**

Tárgy: A Pénzügyi Bizottság véleménye a
2011. évi költségvetési koncepcióhoz

Tisztelt Képviselő Testület!

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. § értelmében a jegyző által előkészített a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig – a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig – benyújtja a Képviselő-testületnek.

A költségvetési koncepciót a helyben képződő bevételek az ismert kötelezettségek és a költségvetési törvényjavaslat figyelembe vételével kellett összeállítani.

A 2011. évi költségvetési koncepció a jelenleg ismert forráslehetőségek függvényében fogalmazta meg javaslatait, melyek a költségvetési törvény záró szavazásáig (2010. december 23.) és a forrásmegosztásról szóló rendelet elfogadásáig akár jelentős mértékben is változhatnak.

A 2011. évi költségvetési koncepció készítése során végig kellett gondolni az Önkormányzat feladatellátásának módját, annak pénzügyi lehetőségeit. A koncepció fő célkitűzése az egyensúly megtartása, melyet a rendelkezésre álló előirányzatok átgondolt, hatékony és takarékos felhasználásával kíván biztosítani. További cél az egyensúly megtartása érdekében a 2011. évre tervezett feladatok összehangolása valamennyi intézmény és a gazdasági társaságok között. A feladatok végrehajtása átgondolt, gyors és hatékony intézkedést vár az önkormányzattól, hiszen csak így biztosítható a 2011. évi költségvetés megalapozott tervezése.

A 2011. évi költségvetési koncepció a korábbi évek gyakorlatától eltérően az irányelvek megfogalmazására helyezi a hangsúlyt, konkrétösszegetű javaslatokkal a tervezési irányelveknél csak a szükséges esetekben él, így biztosítva a költségvetés tervezési időszakára a pénzügyi mozgástér lehetőségét.

A Pénzügyi Bizottság az elkészült javaslatot tárgyalásra alkalmasnak ítéli, módosító javaslatokat a képviselő-testület ülésén ismerteti.

Budapest, 2010. november 24.

Pénzügyi Bizottság elnöke



C.C. Audit
Könyvvizsgáló
Korlátolt Felelősségű Társaság



KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat
2011. évi költségvetésének koncepciójáról.

A könyvvizsgáló a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2011. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját véleményezésre alkalmas időben kézhez kapta és az abban foglaltakkal kapcsolatban az alábbiakat hozza a Képviselő - Testület, a Polgármester és az érdekeltek szíves tudomására.

- I. Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 70. § szerint a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester november 30-ig - a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében, így 2010. évben is legkésőbb december 15-ig - benyújtja a Képviselő - Testületnek.
- II. A költségvetési koncepció elkészítésére kötelező jogszabályi előírások vonatkoznak, melyek közül a legfontosabbak az alábbiakban láthatók:
 - A költségvetési koncepciót a helyben képződő tervévi bevételek, valamint az ismert kötelezettségek, továbbá a tervévre vonatkozó költségvetési törvényjavaslat figyelembevételével szükséges összeállítani.
 - A költségvetési koncepció összeállítása előtt a jegyző áttekinti a költségvetési szervek következő költségvetési évre vonatkozó feladatait, az önkormányzat bevételi forrásait. A költségvetési koncepciót a polgármester terjeszti a Képviselő - Testület elé.
 - A polgármester a költségvetési koncepció tervezetéről a helyi önkormányzatnál működő bizottságok véleményét a szervezeti és működési szabályzatban foglaltak szerint kikéri, és azt a helyi kisebbségi önkormányzat véleményével együtt a költségvetési koncepció tervezetéhez csatolja. Ahol pénzügyi bizottság működik, annak a költségvetési koncepció tervezetének egészéről kell véleményt alkotnia.

¹ Az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) kormányrendelet 35. § (1)-(5) bekezdése és a 37. § (4) bekezdése.

- A költségvetési koncepció tervezetét - a bizottságok véleményével együtt - a Képviselő - Testület megtárgyalja, és **határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.**

- III. 2010. október 30-án megjelent a T/1498. számú törvényjavaslat a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről², mely meghatározta a következő évi költségvetési gazdálkodási paraméterek várható fő kereteit.

Tekintve azt, hogy a költségvetési koncepció készítése során alapvetően azt kell eldönteni, hogy az Önkormányzat a következő évben milyen feladatokat, milyen módon kíván ellátni, és ezt milyen pénzügyi paraméterek mellett, így az előző bekezdésben említett törvényjavaslat által determináltak figyelembevétele elengedhetetlen.

- IV. Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2011. évi koncepciójának elkészítése a makrogazdasági mutatók, a kormányzat gazdasági prioritásai, a már ismertté vált ágazati célkitűzések, valamint a helyi gazdálkodási programok figyelembe vételével történt.
- V. Elsődleges célként került meghatározásra a gazdálkodás egyensúlyának, biztonságának megteremtése, a likviditás megőrzése. Továbbá a közfeladat ellátások a jogszabályi előírásoknak, a lakossági igényeknek megfelelő biztosítása olyan szinten és formában, melyhez szükséges forrásokat a 2011. év során reálisan tervezhető bevételek biztosítják.
- VI. A feladatellátáshoz kapcsolódó kiadási tételek koncepcionális meghatározása a teljesíthetőséget tartja szem előtt. Ehhez kapcsolódóan a könyvvizsgáló felhívja a figyelmet arra, hogy a dologi kiadások 2010. három-negyedéves teljesítése mindössze 54 %.

Amennyiben ez valós megtakarítást jelent, úgy nem javasolt a tervezés során semmilyen bázis szemlélet alkalmazása, hanem az Önkormányzat által helyileg kialakított és alkalmazott normák teljes körű felülvizsgálata, esetleg új normarendszer kialakítása szükséges.

- VII. A koncepció prioritásokat is tartalmaz, melyek az egyes feladatok ellátásának sorrendjét jelenti, elsősorban nem feladatelhagyást, hanem azok tervezetten történő ütemezését. A javaslat kiterjed az előző időszakot (2010. év) terhelő kötelezettségek pénzmaradványból történő teljesítési kötelezettségre, illetve a maradvánnyal nem fedezett rész tartalékba történő helyezésére, melynek forrását a tárgyévi költségvetés kell, hogy biztosítsa.

² 2010. november 12-én megjelent a Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetését megalapozó egyes törvények módosítására szóló T/1665. számú törvényjavaslat is!

- VIII. Végezetül, megfelelő részletezettséggel tartalmazza a költségvetési előirányzatok megállapítása, illetve kidolgozása előtt megvizsgálandó területeket, mind a kiadási, mind a bevételi a tervezési elveket, melyek kellően részletezettek és konkrétak ahhoz, hogy az ágazati feladatellátás teljesítéséért felelősök kialakíthassák a következő évi költségvetési javaslataikat.
- IX. Támogatja a könyvvizsgáló a kötelező feladatellátások elsőbbségének meghatározását, a nem kötelező feladatok kimenő rendszerben történő megszüntetését, illetve annak bemutatását, hogy ezen törekvés milyen megtakarításokat keletkeztet, akár egy részletes szakmai anyag kidolgoztatása alapján is.
- X. Mindezen túl, egyetért a könyvvizsgáló azon irányokkal, melyek a többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal kapcsolatos elvárásokat határozza meg, mely jelenti a gazdasági társaságok költségvetési tervezésbe való aktívabb bevonását, oly módon, hogy számításokkal alátámasztott üzleti tervüknek az Önkormányzat költségvetéséhez kell alkalmazkodnia.

A koncepció megfelelő részletezettséggel, a jelen időszakban már ismertté vált kormányzati irányokkal, pénzügyi feltételekkel mutatja be a várható források alakulását, illetve a működés biztonságát feltételező finanszírozást oly módon, mely támogatja az Önkormányzat közfeladat ellátásának zavartalanságát.

A könyvvizsgáló az Önkormányzat 2011. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját elfogadásra ajánlja és alkalmasnak ítéli arra, hogy az ebben foglalt iránymutatások mentén, azokat betartva készüljön el a 2011. évi költségvetési rendelet-tervezet.

Budapest, 2010. november 15.



dr. Szabellédi István
kamarai tag könyvvizsgáló