

**Előterjesztés
a Képviselő-testület részére**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról, valamint a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról szóló 471/2013. (X. 17.) KÖKT határozat hatályon kívül helyezéséről

I. Tartalmi összefoglaló

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése alapján a jegyző által elkészített, a 2014. évre vonatkozó költségvetési koncepciót a Képviselő-testület 2013. október 17-én fogadta el a 471/2013. (X. 17.) KÖKT határozatával.

A határozat elfogadását követően történt szakmai egyeztetés, valamint a 2014. január 1-jétől hatályos, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) végrehajtásával kapcsolatos értekezlet során megismert iránymutatás alapján a fenti határozat újbóli megalkotását javaslom. Egyben az alábbiak szerint foglalom össze a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló T/12415. számú törvényjavaslatához (a továbbiakban: Törvényjavaslat) benyújtott véleményt.

Az Állami Számvevőszék jelentése szerint az önkormányzati forrásszabályozás és finanszírozási rendszer a 2014. évben – az előző évihez képest – jelentős változást nem mutat. A 2014. évi tervszám kialakításánál figyelembevételre került a helyi önkormányzatok adósságkonszolidációjára fordított 36,3 milliárd Ft összegű egyszeri támogatás megszüntetése. A tervévi támogatási előirányzatot növelő legjelentősebb tétel a 2013 szeptemberétől bevezetett pedagógus előmeneteli rendszer végrehajtását szolgáló 31,2 milliárd Ft összegű többletforrás.

A Törvényjavaslat – az önkormányzatok támogatásaira vonatkozó – IX. fejezetének előirányzatai a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben meghatározott kötelező feladatok finanszírozását szolgálják. Nem áll rendelkezésre azonban elegendő információ ahhoz – az egy éves tapasztalatok levonásának hiánya miatt –, hogy az előirányzatok elégséges támogatást biztosítanak-e a 2014. évben az önkormányzatok feladatainak ellátására abban az esetben, ha év közben egyes önkormányzatoknál működési problémák jelentkeznek.

Az Állami Számvevőszék a fenti fejezet 2014-re tervezett 703,6 milliárd Ft összegű előirányzatainak 82,3%-át (578,7 milliárd Ft összegű meghatározó előirányzatait) minősítette megalapozottság szempontjából. Az Állami Számvevőszék az előirányzatok 93,1%-át megalapozottnak találta, 6,9%-át pedig részben megalapozottnak és kockázatosnak.

A Költségvetési Tanács a Törvényjavaslat tervezetének áttekintése során nem észlelt olyan kifogásolható rendelkezést és tendenciát, amely a Költségvetési Tanács részéről az egyet nem értés jelzését indokolná.

Ugyanakkor a Költségvetési Tanács indokoltnak látja a Stabilitási törvény 2015-ben hatályba lépő előírásából következő feszültség megvizsgálását annak érdekében, hogy a szabály teljesüléséhez szükségesnek látszó – a gazdasági növekedés ellen ható – erőteljes költségvetési kiigazítás elkerülhetővé váljék. A Költségvetési Tanács a hiánycélt csak jelentős kockázat mellett látja teljesíthetőnek. Ezért indokoltnak tartja a megfelelő tartalékszint ismételt átgondolását.

II. Hatásvizsgálat

A Törvényjavaslatához 787 érvényes módosító indítvány került benyújtásra. A módosító indítványokban ugyan nem látható, de a Miniszterelnökséget vezető államtitkár bejelentette, hogy a Kormány 2014. február 28-áig minden magyar település hátramaradt adósságát átvállalja, összesen mintegy 420 milliárd forint értékben. Az átvállalt hitelekért „cserébe” a miniszterelnök azt várja, hogy az önkormányzatok szervezőként kapcsolódjanak be a helyi gazdaság élénkítésébe oly módon, hogy gazdaságfejlesztési és növekedési tervet készítenek, amely tartalmazza az önkormányzat szervező és támogató szerepét a helyi kis- és középvállalkozások „helyzetbe hozása” érdekében. Az adósságvállalás várhatóan 2014. február 28-áig technikailag is lezárul, így a 2014-es költségvetési évet minden magyar önkormányzat adósságmentesen kezdeni meg. A kiadási előirányzat tervezésénél az adósságvállalással kapcsolatos döntés bejelentése 254 156 eFt megtakarítást jelez (a 2013. évi eredeti előirányzattal számolva) az Önkormányzat számára.

Az előterjesztés készítése és a Képviselő-testület ülése közötti időpontban a Törvényjavaslat részletes vitája zajlik. A Törvényjavaslat részletes vitájának lezárását követően a záró szavazás 2013. december 18-án várható, amely alapján a köztársasági elnök legkésőbb december 28-án hirdeti ki a törvényt. A kihirdetést követően 45 nap áll rendelkezésemre a költségvetési rendelet tervezetének előterjesztésére, amely a fentiek alapján 2014. február 11-én esedékes.

A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat) vezetése célkitűzésként határozta meg a feladatkörrel rendelkező szervezeti egység számára a költségvetési koncepció kiegészítését egy olyan finanszírozási dokumentummal, amely alapján a Képviselő-testület dönt az ágazat tekintetében az engedélyezett létszámról, az illetményről és a kapcsolódó bérelemről, valamint a dologi és a felhalmozási normatíváról és a normatíva alapján megállapított keretösszegekről. A finanszírozási dokumentumot a Képviselő-testület határozatának mellékleteként javaslom elfogadni első körben a Kőbányai Egyesített Bölcsődékre, a Kőbányai óvodákra, és az önkormányzat jogi személy telephelyeként jelzett általános iskolákra. A fentiekben túl a 2015. évi költségvetési koncepcióban a finanszírozási dokumentum kiterjesztése szükséges valamennyi önállóan működő és önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervre, valamint az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságra.

A Képviselő-testület határozatával elfogadott 2014. évi költségvetési koncepció mellékleteként összeállított finanszírozási dokumentum az alábbi juttatásokkal számol a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 5/2013. (II. 21.) önkormányzati rendelet előirányzatán túl.

Az Önkormányzat a 2014. évi költségvetésében normatív jutalom, valamint céljuttatás, projektprémium előirányzatot határoz meg, amelyet a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalék tervezésével biztosít.

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék és az óvodák az intézményi továbbképzés jogcímen az eredeti előirányzat kétszeres összegét tervezhetik. Az előirányzat várható fedezetigényének a többlete 1 247 eFt.

Az Önkormányzat a közalkalmazottak cafetéria juttatásának bruttó összegét 168 000 Ft/fő/év összeggel tervezi, amely 6 085 eFt további fedezetigényt jelez a költségvetési évre.

Az Önkormányzat az önállóan működő költségvetési szervek részére biztosítja a pénzügyi szolgáltatás fedezetét. A jogcím előirányzatához szükséges fedezet mértéke jelenleg számítás alatt áll.

Az Önkormányzat az Egyesített Bölcsődék Központ bölcsődeorvosi feladatait továbbra is az érvényben lévő szerződéssel (havi 4 óra/gyermekcsoport) finanszírozza, ez mintegy 3 606 eFt fedezetet igényel a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 1. számú melléklet 2. pontjában meghatározott havi 4 óra kerettel ellentétben.

Az Önkormányzat a munka és védőruha előirányzatára 5%-kal magasabb keretösszeget biztosít (+641 eFt forrásigénnyel), amelyet a 2015. évtől az infláció mértékével kíván emelni.

Az Önkormányzat a 2014. évben új juttatási formaként a kötelező orvosi vizsgálatok keretösszeget biztosít a finanszírozási dokumentumban meghatározott formában. A juttatás várható fedezetigénye 1 390 eFt.

Az Önkormányzat az Áhsz. rendelkezésének betartása érdekében a korábban alkalmazott dologi normatívát és az annak alapjául szolgáló keretösszeget megbontotta dologi és felhalmozási keretre. A jogcímek körét az Áhsz. alapján határozta meg, és a keretösszeg tekintetében 5%-os mértékű emelésre tesz javaslatot. Az intézkedés várható fedezetigénye 13 907 eFt.

A fentiekben vázolt kiegészítések és módosítások indokolttá teszik a 471/2013. (X. 17.) KÖKT határozat hatályon kívül helyezését és a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról új határozat hozatalát.


III. Döntési javaslat

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete meghozza az előterjesztés 1. mellékletében foglalt határozatot.

Budapest, 2013. november „13.”


Kovács Róbert

Törvényességi szempontból ellenjegyzem:


Dr. Szabó Krisztián
jegyző

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2013. (... ..) határozata

a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról, valamint a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról szóló 471/2013. (X. 17.) KÖKT határozat hatályon kívül helyezéséről

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése alapján Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint határozza meg.

1. A Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Költségvetés) tervezetének előkészítése során elsődleges szempont a költségvetés kötelező, állami és önként vállalt feladatainál, azon belül a működési és felhalmozási feladatoknál a bevételek és kiadások egyensúlyának biztosítása.

1.1. A Költségvetés előirányzatainak kidolgozása előtt meg kell vizsgálni:

- 1.1.1. a bevételi előirányzat növelésének lehetőségét különös tekintettel az adóköteles ingatlanok területének felmérésével feltárt új adóalanyok adóbevételeire, a kőbányai pincerendszer bevételi lehetőségének hatékonyabb feltárására, a piaci alapú lakásbérbeadás arányának növelésére, a gazdaságtalanul üzemeltethető lakások és épületek elidegenítési lehetőségére,
- 1.1.2. az ingatlaneladásból származó bevétel elkülönítésével a felhalmozási célú előirányzat növelésének lehetőségét,
- 1.1.3. a kiadási előirányzat további racionalizálási lehetőségét különös tekintettel a Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. lakásgazdálkodási deficitjére (portfóliószükités, üresen álló bérlakások szanálása) és a gondnoki lakások önálló méréséhez szükséges gépészeti és elektromos munkák kivitelezésére,
- 1.1.4. a beruházási és a felújítási feladat – tervezése előtt – településrendezési tervvel való összhangját,
- 1.1.5. a Noszlopy utca 15-17. szám alatti épületek bontásának lehetőségét,
- 1.1.6. további gyalogátkelőhelyek létesítésének és illemhely telepítésének lehetőségét,
- 1.1.7. a Zsivaj utca 2. szám alatti orvosi rendelő felújításának a lehetőségét,
- 1.1.8. a Polgármesteri Hivatal elhelyezése ésszerűsítésének és fejlesztésének lehetőségét,
- 1.1.9. a csatornabekötéssel nem rendelkező ingatlanok szennyvizének közcatornába történő elvezetési lehetőségét,
- 1.1.10. a „Lavotta sétány” lakóbarát kialakítását az utcabútorok felújításával és bővítésével,
- 1.1.11. a Szent László tér rendezésének, a Kápolna téri körforgalom szépítésének és a városközpont egységes képének kialakításához szükséges utcabútorok és tájékoztató eszközök beszerzésének fedezetigényét,
- 1.1.12. előkertpályázat kiírásának a lehetőségét,
- 1.1.13. a kerület közrendjének és közbiztonságának fejlesztése és a lakosság biztonságérzetének javítása érdekében szükséges kiadási előirányzat mértékét,

- 1.1.14. a zöldterület ipari vízzel történő öntözésének lehetőségét,
- 1.1.15. a kőbányai pedagógiai szolgáltató és a nevelési tanácsadó költöztetésének a lehetőségét,
- 1.1.16. Kőbánya népességmegtartó ereje és az újszülöttek életkörülményeinek javítása érdekében babakelengye csomag formájában egyszeri, természetbeni támogatás nyújtásának lehetőségét,
- 1.1.17. az iparosított technológiával épült lakóépületek energiatakarékos korszerűsítése, felújítása tekintetében az önkormányzati támogatás és a pénzügyi kölcsön lejáratil időpontja összhangba hozatalának lehetőségét.

1.2. A Költségvetés tervezésénél folytatni szükséges:

- 1.2.1. az út- és járdafelújítási programot, a földutak szilárd burkolattal való ellátását,
- 1.2.2. a játszóterek – biztonsági szempontból történő felülvizsgálatát követő – beruházását és felújítását,
- 1.2.3. a kerékpárút-hálózat bővítését, a meglévő közlekedési hálózat kerékpárosbarát fejlesztését,
- 1.2.4. a közterületi sportpályák (dühöngők) lakossági célú fejlesztését, futópálya kialakítását, felnőttjátszótér építését,
- 1.2.5. a kerület több pontján a közterületen elérhető vezeték nélküli internetes hálózat bővítését,
- 1.2.6. új parkoló építését a kerület több pontján,
- 1.2.7. a közvilágítás fejlesztését,
- 1.2.8. a balesetveszélyes lépcsők felújítását,
- 1.2.9. az S1 telepen az állagmegóvással összefüggő felújítási munkát,
- 1.2.10. a lakás- és helyiségkoncepció végrehajtását,
- 1.2.11. a vízelvezetési munka tervezését és kivitelezését,
- 1.2.12. a kerületszépítő és környezetvédelmi akciót.

2. A bevétel tervezési elvei

- 2.1. Az állami támogatást a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2. és 3. mellékleteinek szabályai szerint meghatározott összegben kell tervezni. A 2014. évi feladatmutatót lehetőség szerint úgy kell tervezni, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben biztosított lemondással ne kelljen élni.
- 2.2. Az építmény-, a telek- és az idegenforgalmiadó-bevételt a hatályos önkormányzati rendeletben meghatározott adómérték és az adózásra kötelezettek körének figyelembevételével kell tervezni.
- 2.3. A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételt a Fővárosi Közgyűlés rendeletében meghatározottak szerint kell tervezni.
- 2.4. Az egyéb bevételt az analitikus nyilvántartás előírása, az azt megalapozó szerződés és a jogszabály előírása alapján kell tervezni. Az év közben várható szerződésnél a tervezett előirányzatot számítással szükséges alátámasztani, és csak a nagy biztonsággal teljesülő bevételt lehet tervezni.
- 2.5. Az önállóan működő költségvetési szerv, működéshez kapcsolódó bevételét az analitikus nyilvántartás előírása, az azt megalapozó szerződés és a jogszabály előírása alapján kell tervezni. A bevétel beszédese az önállóan működő költségvetési szerv

elszámolási számlája javára történik. A tervezett bevételi előirányzatot meghaladó bevétel felhasználásának szabályát a Költségvetés állapítja meg.

- 2.6. A Költségvetésben a tárgyi eszközök és az immateriális javak értékesítése előirányzat csak abban az esetben tervezhető, ha az értékesítésről a Gazdasági Bizottság vagy a Képviselő-testület a 2013. decemberi üléséig dönt.
- 2.7. A működési és a felhalmozási feladat fedezetét szolgáló pályázati forrás a Költségvetésben a pályázat költségvetése és a rendelkezésre álló információ alapján tervezhető.
- 2.8. Fejlesztési célú hitelfelvételi előirányzat csak a Kormány engedélye után tervezhető.

3. A kiadás tervezési elvei

- 3.1. A személyi juttatás, a kapcsolódó munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó (a továbbiakban: személyi juttatás), valamint a dologi és felhalmozási normatíva és a dologi és felhalmozási keretösszeg tervezésének irányelvét a Kőbányai Egyesített Bölcsődékre a Költségvetésben meghatározott telephelyekre az 1. mellékletben foglaltak szerint állapítom meg.
- 3.2. A személyi juttatás, valamint a dologi és felhalmozási normatíva, továbbá a dologi és felhalmozási keretösszeg tervezésének irányelvét valamennyi kőbányai óvodára a 2. mellékletben foglaltak szerint állapítom meg.
- 3.3. A dologi és felhalmozási normatíva, valamint a dologi és felhalmozási keretösszeg tervezésének irányelvét az Önkormányzat jogi személy Költségvetésben kiemelt telephelyeire a 3. mellékletben foglaltak szerint állapítom meg.
- 3.4. A Kőbányai Sportközpont engedélyezett létszámát a Költségvetés állapítja meg a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 5/2013. (II. 21.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) engedélyezett létszámának figyelembevételével. A személyi juttatás előirányzatának megállapítása a Jegyző által kiadott tervező tábla alapján történik a kinevezési okirat, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kötelező juttatás, a soros előrelépés, valamint bruttó 168 000 Ft/fő/év cafetéria juttatás figyelembevételével. A költségvetési szerv vezetője a 6/2009. polgármesteri és jegyzői közös utasítás alapján tervezhet sajátgépkocsi-használatot a Nemzeti Adó és Vámhivatal által közzétett, 2013. december 1-je és december 31-e között alkalmazandó üzemanyagár alapján. A Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározottak alapján a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés fedezetére a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis-előirányzatának 2%-a tervezhető. A Kőbányai Sportközpont normatív jutalom, valamint céljuttatás, projektprémium előirányzatát az Önkormányzat a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalék tervezésével biztosítja. A jubileumi jutalom tervezése a Kjt. 78. § (1) bekezdése alapján történik. A Kőbányai Sportközpont betegszabadság előirányzatot nem tervezhet. A jogcím fedezetét és a teljesítési adatnak megfelelő hivatalból történő módosítást az Önkormányzat a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalékból biztosítja. A munkavégzés alóli felmentési idő mértéke a jogszabályban meghatározott minimum időtartam lehet. A 2014. évi költségvetésben kizárólag a már folyamatban lévő felmentés, végkielégítés áthúzódó kiadása tervezhető. A munkába járással kapcsolatos utazási költségterítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alapján az Önkormányzat biztosítja a közigazgatási határon kívülről a lakóhely

vagy tartózkodási hely, valamint a munkavégzés helye között munkavégzési célból történő helyközi utazáson napi munkába járás és hazautazás költségének 86%-át. A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzat a munkavállaló részére 9 Ft/km költségtérítést biztosít a napi munkába járáshoz. A Kőbányai Sportközpont a be nem töltött státuszt a garantált bérminimumom tervezheti. Az Önkormányzat reprezentációs kiadásra fedezetet nem biztosít. A Kőbányai Sportközpont megbízásdíj-előirányzatot – az Európai Unió pályázat kivételével – nem tervezhet. Az Önkormányzat a rehabilitációs hozzájárulás fedezetét a benyújtott bevallás alapján évközi előirányzat-átcsoportosítással biztosítja. Az Önkormányzat az év közben jelentkező előre nem tervezhető személyi juttatásra a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalékban biztosít fedezetet. A dologi és a felhalmozási kiadás előirányzatát a Jegyző határozza meg. Az Önkormányzat a dologi keretösszegezen felül biztosítja a közüzemi költség, a pénzügyi szolgáltatás, a munka- és védőruha és a kötelező orvosi vizsgálat előirányzatát. A Kőbányai Sportközpont vezetőjének a 2014. évi tervjavaslatában elemeznie és értékelnie kell az elmúlt év gazdasági folyamatát, és részletes indokolással kell bemutatnia a tervezett feladat kiadási előirányzatát.

3.5. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv engedélyezett létszámát a Költségvetés állapítja meg a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 5/2013. (II. 21.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) engedélyezett létszámának figyelembevételével. A személyi juttatás előirányzatának megállapítása a Jegyző által kiadott tervező tábla alapján történik a kinevezési okirat, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kötelező juttatás, a soros előrelépés, valamint közalkalmazottak esetében bruttó 168 000 Ft/fő/év, a köztisztviselők és munka törvénykönyve hatálya alá tartozó foglalkoztatottak esetében bruttó 200 000 Ft/fő/év cafetéria juttatás figyelembevételével. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv betegszabadság előirányzatot nem tervezhet. A jogcím fedezetét és a teljesítési adatnak megfelelő hivatalból történő módosítást az Önkormányzat a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalékból biztosítja. Az Önkormányzat az év közben jelentkező előre nem tervezhető személyi juttatásra a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalékban biztosít fedezetet. A tartalék év végi maradványa a táppénz-hozzájárulás jogcímére biztosít fedezetet. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv a dologi és a felhalmozási kiadását a 2014. évre vonatkozó kötelezettségvállalás és az ismert feladatváltozás figyelembevételével határozza meg. Az ellátottak pénzbeli juttatásai – az intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai jogcím kivételével –, az egyéb működési és felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről és kívülről, valamint a tartalék jogcímen csak az Önkormányzat jogi személy tervezhet előirányzatot. Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzatot az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.) rendelkezéseinek figyelembevételével, a vonatkozó önkormányzati rendelet felülvizsgálatával, valamint a 2013. évi juttatás elemzésével szükséges tervezni. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervnek a 2014. évi tervjavaslatában elemeznie és értékelnie kell az elmúlt év gazdasági folyamatát, és részletes indokolással kell bemutatni a tervezett feladat kiadási előirányzatát. Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv önkormányzati támogatásának – az Önkormányzat jogi személy kivételével – előirányzatát a Költségvetés határozza meg.

3.6. A 2014. évi Költségvetés összeállítása során kiemelt szempont a beruházási és a felújítási feladatok részarányának fősszegezen belülről növelése és az Önkormányzat

vagyonának gyarapítása. A fentiekén túl lehetőség szerint biztosítani szükséges a középtávú gazdasági programban javasolt felhalmozási feladat és felújítási cél prioritását.

- 3.7.** Az alapfeladatot ellátó gazdasági társaságok közül a Kőkert Kőbányai Non-profit Közhasznú Kft.-nél az önkormányzati támogatás emelkedésével szükséges számolni a téli közfoglalkoztatás jelentős létszámnövekedésére tekintettel. A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. támogatási szükségletével a módosított előirányzat szintjén kell tervezni, amelyet tovább növelhet a feladat ellátásához szükséges, a főzőkonyhánál és a mosodánál jelzett felhalmozási igény. Az alapfeladatot ellátó gazdasági társaság a személyi juttatás között jutalom-előirányzatot nem tervezhet. A Kőbányai Szivárvány Nonprofit Kft. kizárólag a vonatkozó jogszabályban meghatározott kötelező pótlékot tervezheti, amelynek fedezetét az Önkormányzat biztosítja.
- 3.8.** A Kőbányai Vagyonkezelő Zrt. (a továbbiakban: Vagyonkezelő) 2014. évi előirányzatának megállapításánál a 2013. évi eredeti előirányzathoz szükséges kiindulni figyelembe véve a feladatváltozásból származó szöveges indokolással és kiegészítő számítással alátámasztott további javaslatot. A tervezési dokumentumnak tartalmaznia kell a lakásgazdálkodási deficit csökkentésére vonatkozó javaslatot, valamint a Vagyonkezelő és az Önkormányzat közötti szerződés további elemzését a legoptimálisabb adózási feltétel kialakítása szempontjából. Az Áhsz. rendelkezésére tekintettel az Önkormányzat könyvében a Vagyonkezelővel kapcsolatos függő, átfutó tétel rendezését a mérleg fordulónapjáig biztosítani kell. A Vagyonkezelő a 2014. évi személyi juttatás előirányzat között jutalom előirányzatot nem tervezhet.
- 3.9.** A benyújtott és a már elnyert pályázatot a Költségvetésben tervezni szükséges. A előirányzat alátámasztásául – kiemelten az európai uniós pályázatról – a nyilvántartás alapján összesítést kell készíteni, amelyet a Költségvetés és a zárszámadásról szóló rendelet részeként külön táblázatban szükséges bemutatni az alábbi tartalommal:
- a) benyújtó szervezet, közreműködő szervezet,
 - b) pályázat címe, azonosítója,
 - c) önrész összege,
 - d) igényelt támogatás összege,
 - e) futamidő,
 - f) előkészítési költségek és sikerdíjak,
 - g) finanszírozás módja,
 - h) utófinanszírozás esetén a megelőlegezendő összeg,
 - i) szállítói finanszírozás esetén a fizetendő összeg.
- 3.10.** Az Önkormányzat által alapított valamennyi többségi tulajdonú gazdasági társaság köteles az üzleti tervét 2014. március 31-ig benyújtani a Képviselő-testület részére. Az üzleti tervben az önkormányzati bevételek és a saját bevételek arányát be kell mutatni, és a tervet olyan szerkezetben kell előkészíteni, hogy az üzleti terv és a Költségvetés összhangja biztosított legyen.
- 3.11.** A Költségvetésben az előre nem tervezhető feladat ellátása érdekében a Képviselő-testület részére általános tartalékkeretet szükséges tervezni. A veszélyelhárítási munkálatra (különösen tekintettel a kőbányai pincékre) és a Törekvés-pálya működtetési költségére tartalékot, a kieső bevétel fedezetére és az európai uniós pályázat önrészére céltartalékot szükséges tervezni.
- 3.12.** A Költségvetés elfogadása előtt valamennyi önkormányzati rendelet tervezetét elő kell terjeszteni, amely a tervezett bevételi és kiadási előirányzatot befolyásolja.

4. Ez a határozat a közzétételét követő napon lép hatályba, és a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépésével hatályát veszti.

5. Hatályát veszti a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciójáról szóló 471/2013. (X. 17.) KÖKT határozat.

Kőbányai Egyesített Bölcsődék

I. Létszám meghatározása

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék szakmai létszámminimumát, a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működési feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 1. számú melléklete határozza meg. A fentiek figyelembevételével a Kőbányai Egyesített Bölcsődék engedélyezett létszámát az alábbiak szerint állapítom meg.

Szakmai létszám

Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezetője	1 státusz
Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezető-helyettese	1 státusz
Tagintézmény-vezető telephelyenként	1 státusz
Tagintézményvezető-helyettes telephelyenként (5 csoport alatt kisgyermeknevelői feladatot is ellát)	1 státusz
Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ szakmai tanácsadó Újhegy stny. 15-17.	1 státusz
Kisgyermeknevelő gyermekcsoportonként	2 státusz
Kisgyermeknevelő 5 vagy több gyermekcsoport esetén további	1 státusz
Kisgyermeknevelő SNI-s gyermekek ellátása Gépmadár u. 15. (Önkormányzat által finanszírozott státusz)	2 státusz
Élelmezésvezető telephelyenként	1 státusz
kivéve a Salgótarjáni u. 47. bölcsőde	0,5 státusz

Szakmai munkát segítő létszám

Önkormányzat által finanszírozott státusz

Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ munkaügyi előadó	1 státusz
Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ gazdasági ügyintéző	1 státusz
Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ titkárnő	1 státusz
Kisgyermeknevelő (játzócsoporthoz) Újhegy stny. 5-7. Zsivaj u. 1-3.	0,5 státusz

Technikai létszám

[takarítónő, mosó-vasaló, házimunkás (kertész), házimunkás (kézbesítő)]

Önkormányzat által finanszírozott státusz

3 csoportos bölcsődében	3 státusz
4 csoportos bölcsődében	3,5 státusz
6 csoportos bölcsődében	5 státusz
8 csoportos bölcsődében	6 státusz
Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ	0,5 státusz

**Technikai létszám főzőkonyha (szakács, konyhalány)
Önkormányzat által finanszírozott státusz**

3 csoportos bölcsődében	2 státusz
4 csoportos bölcsődében + 4 csoportos óvoda	3,5 státusz
6 csoportos bölcsődében + 4 csoportos óvoda	4 státusz
6 csoportos bölcsődében + 4 csoportos óvoda + reformátkezés	5 státusz
8 csoportos bölcsődében + vendégétkezés	3 státusz
8 csoportos bölcsődében + 7 csoportos óvoda	5 státusz
8 csoportos bölcsődében + 8 csoportos óvoda	5,5 státusz
8 csoportos bölcsődében + 13 csoportos óvoda	7 státusz

II. Garantált illetmény, keresetkiegészítés, pótlék és egyéb bérelem

A garantált illetmény megállapítása a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.) és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény, továbbá a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott közalkalmazotti illetménytábla alapján történik.

A soros előrelépést a Kőbányai Egyesített Bölcsődék tervezheti, ennek fedezetét az Önkormányzat biztosítja.

Keresetkiegészítés

A Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározottak alapján a Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott keresetkiegészítés fedezetére a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis-előirányzatának 2%-a tervezhető.

Szakmai létszám

Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezetője	100 800 Ft/hó + járulék
Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezető-helyettese	67 700 Ft/hó + járulék
Tagintézmény-vezető telephelyenként	
3 csoportos bölcsődében	33 300 Ft/hó + járulék
4 csoportos bölcsődében	33 300 Ft/hó + járulék
6 csoportos bölcsődében	37 700 Ft/hó + járulék
8 csoportos bölcsődében	37 700 Ft/hó + járulék
Csoportvezető, kisgyermeknevelő	4 000 Ft/hó + járulék

Szakmai munkát segítő létszám

Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ munkaügyi előadó	80 000 Ft/hó + járulék
Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ gazdasági ügyintéző	20 000 Ft/hó + járulék
Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ titkárnő	35 000 Ft/hó + járulék
Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ takarítási feladat	25 000 Ft/hó + járulék

Pótlék

Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezetője, a pótlék mértéke a pótlékalap	200%-a
Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezető-helyettese a pótlék mértéke a pótlékalap	250%-a
Tagintézmény-vezető telephelyenként, a pótlék mértéke a pótlékalap	150%-a
Tagintézmény-vezető telephelyenként, a pótlék mértéke a pótlékalap a korai fejlesztést biztosító Gépmadár u. 15. bölcsődében, a gyakorló területet biztosító Mádi u. 127., és a Újhegyi stny. 15-17. bölcsődében, és a nyugdíjellátás igénylést bonyolító vezető esetében. (Maglódi u. 29.)	200%-a
Tagintézményvezető-helyettes telephelyenként, a pótlék mértéke a pótlékalap	100%-a
Gyógypedagógiai pótlék, a pótlék mértéke a pótlékalap	25%-a
Kőbányai Egyesített Bölcsődék címpótlék	360 000 Ft/hó + járulék
Műszakpótlék tervezhető az alapilletmény \div 168 óra \times 10,5 nap \times 4 óra \times 0,15 képlet alapján.	

Egyéb bérelem

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék normatív jutalom, valamint céljuttatás, projektprémium előirányzatát az Önkormányzat a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalék tervezésével biztosítja. A jubileumi jutalom tervezése Kjt. 78. § (1) bekezdése alapján történik.

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék az intézményi továbbképzés fedezetére a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 5/2013. (II. 21.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) eredeti előirányzatának kétszeres összegét tervezheti.

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék betegszabadság előirányzatot nem tervezhet. A jogcím fedezetét és a teljesítési adatnak megfelelő hivatalból történő módosítást az Önkormányzat a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalékból biztosítja.

A munkavégzés alóli felmentési idő mértéke a jogszabályban meghatározott minimum időtartam lehet. A 2014. évi költségvetésben kizárólag a már folyamatban lévő felmentés, végkielégítés áthúzódó kiadása tervezhető.

Az Önkormányzat cafetéria juttatásként bruttó 168 000 Ft/fő/év összeget biztosít, és a juttatáshoz kapcsolódóan a munkaadót terhelő adó keretében tervezi meg a személyi jövedelemadót.

A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alapján az Önkormányzat biztosítja a közigazgatási határon kívülről a lakóhely vagy tartózkodási hely, valamint a munkavégzés helye között munkavégzési célból történő helyközi utazáson napi munkába járás és hazautazás költségének 86%-át.

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzat a munkavállaló részére 9 Ft/km költségtérítést biztosít a napi munkába járáshoz.

A gépjárművek használatával kapcsolatos költségek elszámolásának szabályairól a Polgármesteri Hivatalban és az önállóan működő intézmények vezetői vonatkozásában című

6/2009. polgármesteri és jegyzői közös utasítás alapján a Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezetője részére az Önkormányzat legfeljebb havi 500 km költségtérítést biztosít az üzemanyag-fogyasztási norma és a Nemzeti Adó és Vámhivatal által közzétett 2013. december 1-je és december 31-e között alkalmazandó üzemanyagár alapján.

A Kőbányai Egyesített Bölcsődékben a be nem töltött státusz a garantált bérminimumom, a kisgyermeknevelő E/14-es kategóriával tervezhető.

Az Önkormányzat reprezentációs kiadásra fedezetet nem biztosít.

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék megbízási díj előirányzatot – az európai uniós pályázat kivételével – nem tervezhet.

Az Önkormányzat a rehabilitációs hozzájárulás fedezetét a benyújtott bevallás alapján évközi előirányzat-átcsoportosítással biztosítja.

Az Önkormányzat az év közben jelentkező előre nem tervezhető személyi juttatásra a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalékban biztosít fedezetet. A tartalék év végi maradványa a táppénz-hozzájárulás jogcímére biztosít fedezetet.

A jelen dokumentumban nem jelzett további jogcím az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletben kerül meghatározásra.

III. Dologi normatíva és dologi keretösszeg

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék dologi normatívája az alábbi.

Jogcím	Normatíva (nettó Ft)	Vetítési alap
Szakmai anyag		
Gyógyszerbeszerzés	1 700	csoport
Könyvbeszerzés	12 600	csoport
Folyóirat-beszerzés	1 900	csoport
Egyéb információhordozó beszerzése	800	csoport
Egyéb szakmai anyag beszerzése	40 200	csoport
Üzemeltetési anyag		
Irodaszer, nyomtatvány	16 100	csoport
Karbantartási anyag	5 200	csoport
Tisztítószer	64 300	csoport
Egyéb üzemeltetési anyag	20 100	csoport
	72 000	egységesen

Informatikai szolgáltatás		
Informatikai eszközök karbantartása	4 200	csoport
Adatátviteli célú távközlési díj	65 000	egységesen
Egyéb kommunikációs szolgáltatás		
Nem adatátviteli célú vezetékes távközlési díj	80 000	egységesen
	16 100	csoport
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás		
Karbantartás (gép, berendezés)	44 200	csoport
Egyéb szolgáltatás		
Szállítás	6 200	csoport
Egyéb üzemeltetés (sokszorosítás, rendezvény, őrzés)	8 000	csoport
Postaköltség	1 200	csoport
Takarítás, mosatás, rovarirtás	16 100	csoport

A dologi normatíva vetítési alapja a bölcsődei csoport vagy a telephelyre egységesen megállapított normatíva. Kivételt képez a Gépmadár u. 15. bölcsőde, ahol a Képviselő-testület által jóváhagyott alapító okiratban foglalt gyógypedagógiai feladatra tekintettel további két csoport tervezhető. A dologi normatíva alapján megállapított keretösszegeken belül a Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezetője és a telephely vezetője határozhatja meg – a kötelezettségvállalások ismeretében, a tetelesen számba vett költségek elemzésével – a jogcím előirányzatát.

Kőbányai Egyesített Bölcsődék dologi keretösszege a fenti normatíva alapján az alábbi.

3 csoportos bölcsődében	1 251 eFt
4 csoportos bölcsődében	1 574 eFt
6 csoportos bölcsődében	2 226 eFt
8 csoportos bölcsődében	2 879 eFt
Gépmadár u. 15. bölcsődében	3 525 eFt

Az Önkormányzat a dologi keretösszegeken felül biztosítja az élelmiszer-beszerzés, a közüzemi költség, a pénzügyi szolgáltatás, a bölcsődeorvos, a munka- és védőruha, a munkakörhöz kötött bérlet, valamint a kötelező orvosi vizsgálat kiadásának előirányzatát.

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék élelmiszer-beszerzési kiadásait a Képviselő-testület által meghatározott nyersanyagnorma és az élelmezési nap figyelembevételével kell megtervezni. A tervezett előirányzat meghatározását szolgáló feladatmutatónak az állami támogatás igényléséhez jelzett, az étkezésben részt vevők létszámával egyeznie kell.

A közüzemi költséget az analitikus nyilvántartásban vezetett és a ténylegesen felhasznált mennyiség alapján a várható árváltozás figyelembevételével szükséges tervezni. A pénzügyi szolgáltatás kiadásának a fedezetét az Önkormányzat a 2013. december 31-ei teljesítési adat alapján biztosítja. A bölcsődeorvos kiadásának előirányzata az érvényben lévő szerződés alapján tervezhető.

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék a munka- és védőruha fedezetére az Ör. eredeti előirányzatának 5%-kal növelt összegét tervezheti.

Az Önkormányzat munkakörhöz kötött bérletet biztosít:
a Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezető-helyettesének,
a Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ szakmai tanácsadójának,
a Kőbányai Egyesített Bölcsődék Központ kézbesítőjének,
a telephelyek kézbesítőinek.

Az Önkormányzat a Kőbányai Egyesített Bölcsődék részére az éves kötelező tudószűrő vizsgálatra az engedélyezett létszám alapján 1 700 Ft/fő összeget biztosít, a belépéskor kötelező székletvizsgálatra telephelyenként 3 fő részére 3 000 Ft/fő összeget biztosít.

IV. Felhalmozási normatíva és felhalmozási keretösszeg

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék felhalmozási normatívája az alábbi.

Jogcím	Normatíva (nettó Ft)	Vetítési alap
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	205 600	csoport

A felhalmozási normatíva vetítési alapja a bölcsődei csoport. Kivételt képez a Gépmadár u. 15. bölcsőde, ahol a Képviselő-testület által jóváhagyott alapító okiratban foglalt gyógypedagógiai feladatra tekintettel további két csoport tervezhető. A felhalmozási normatíva alapján megállapított keretösszegeken belül a Kőbányai Egyesített Bölcsődék vezetője és a telephely vezetője határozhatja meg – a kötelezettségvállalások ismeretében, a tételesen számba vett költségek elemzésével – a jogcím előirányzatát.

Kőbányai Egyesített Bölcsődék felhalmozási keretösszege a fenti normatíva alapján az alábbi.

3 csoportos bölcsődében	784 eFt
4 csoportos bölcsődében	1 044 eFt
6 csoportos bölcsődében	1 567 eFt
8 csoportos bölcsődében	2 089 eFt
Gépmadár u. 15. bölcsődében	2 611 eFt

A jelen dokumentumban nem jelzett további jogcím az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletben kerül meghatározásra.

IV. Egyéb juttatás

A Kőbányai Egyesített Bölcsődék nettó bérletidíj-bevételének 50%-a az intézményt illeti meg, amelyet kötelezően az intézmény alapfeladatára szükséges fordítani.

Óvodák

I. Létszám meghatározása

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 1.,2.,5. és 6. mellékletében foglaltak alapulvételével a Képviselő-testület a 317/2013. (VI. 27.) KÖKT határozatával engedélyezte a pedagógus álláshelyek számát. A Képviselő-testület a 318/2013. (VI. 27.) KÖKT határozatával engedélyezte az óvodapszichológus álláshelyek számát. A Képviselő-testület a 319/2013. (VI. 27.) KÖKT határozatával engedélyezte a pedagógiai asszisztens álláshelyek számát. A Képviselő-testület a 340/2012. (VII. 5.) KÖKT határozatával engedélyezte a technikai álláshelyek számát.

Szakmai létszám

Óvodavezető óvodánként	1 státusz
Óvodavezető-helyettes óvodánként (óvodapedagógus feladatot is ellátó)	1 státusz
a 201. gyermek után további	1 státusz

Pedagógus létszám

Óvodapedagógus óvodai csoportonként	2 státusz
Fejlesztőpedagógus	1 státusz
(Önkormányzat által finanszírozott státusz)	
a Kőbányai Aprók Háza Óvodában további	1 státusz
(Önkormányzat által finanszírozott státusz)	

Óvodapszichológus

Óvodánként	0,5 státusz
(Önkormányzat által finanszírozott státusz)	
a Kőbányai Aprók Háza Óvodában további	0,5 státusz
(Önkormányzat által finanszírozott státusz)	

Pedagógus munkát segítő létszám

Pedagógiai asszisztens 3 óvodai csoportonként	1 státusz
Dajka óvodai csoportonként	1 státusz
Óvodatitkár	1 státusz
(Önkormányzat által finanszírozott státusz 100 fő gyermeklétszám alatt)	
a Kőbányai Aprók Háza Óvodában további	0,5 státusz
(Önkormányzat által finanszírozott státusz)	

Technikai létszám

(takarító, konyhai kisegítő, kertész, gondnok)
(Önkormányzat által finanszírozott státusz)

4 csoportos óvodában	1,5 státusz
----------------------	-------------

5 csoportos óvodában	2 státusz
6 csoportos óvodában	2,5 státusz
7 csoportos óvodában	3 státusz
8 csoportos óvodában	3,5 státusz
13 csoportos óvodában	6 státusz

II. Garantált illetmény, keresetkiegészítés, pótlék és egyéb bérelem

Garantált illetmény

A garantált illetmény megállapítása a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet, valamint a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott közalkalmazotti illetménytábla alapján történik.

Az Óvoda kollektív szerződését az óvoda vezetője a jelen dokumentumban foglaltak alapján felülvizsgálja annak érdekében, hogy a kollektív szerződés az Önkormányzat által nem támogatott személyi juttatást ne tartalmazzon.

A soros előrelépést az Óvoda tervezheti, ennek fedezetét az Önkormányzat biztosítja.

Keresetkiegészítés

A Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározottak alapján a Kjt. 77. § (1) bekezdése szerinti feltételek fennállása esetén nyújtott kereset-kiegészítés fedezetére a keresetbe tartozó juttatások előző évi bázis-előirányzatának 2%-a tervezhető.

Pótlék

Az Óvodavezető vezetői pótlékát a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 483/2013. (X. 17.) KÖKT határozata az alábbiak szerint állapítja meg.

4 csoportos óvodában a pótlék mértéke a pedagógus illetmény alap	40%-a
5 csoportos óvodában a pótlék mértéke a pedagógus illetmény alap	45%-a
6 csoportos óvodában a pótlék mértéke a pedagógus illetmény alap	50%-a
7 csoportos óvodában a pótlék mértéke a pedagógus illetmény alap	55%-a
8 csoportos óvodában a pótlék mértéke a pedagógus illetmény alap	60%-a
13 csoportos óvodában a pótlék mértéke a pedagógus illetmény alap	65%-a

Az óvodavezető-helyettes vezetői pótléka a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nktv.) 8. mellékletében foglaltak alapulvételével 20%.

Az óvodapedagógusként foglalkoztatott és a szervezeti és működési szabályzatban jóváhagyott munkaközösség-vezetői pótlék az Nktv. 8. mellékletében foglaltak alapulvételével 5% az alábbiak szerint.

Az Óvodákban működő munkaközösségek száma

Intézmény	a 2013. október 1-jén hatályos SzMSz szerint
Kőbányai Aprók Háza Óvoda	2
Kőbányai Bóbita Óvoda	1
Kőbányai Csodafa Óvoda	1
Kőbányai Csodapók	1
Kőbányai Csupa Csoda	1
Kőbányai Gépmadár Óvoda	2
Kőbányai Gesztenye Óvoda	1
Kőbányai Gézengúz Óvoda	1
Kőbányai Gyermek Háza Óvoda	1
Kőbányai Gyöngyike Óvoda	1
Kőbányai Hárslevelű Óvoda	1
Kőbányai Kékvirág Óvoda	1
Kőbányai Kincskeresők Óvoda	0
Kőbányai Kiskakas Óvoda	1
Kőbányai Mászóka Óvoda	1
Kőbányai Mocorgó Óvoda	2
Kőbányai Rece-fice Óvoda	1
Kőbányai Zsivaj Óvoda	1
Összesen	20

A pedagógus munkát segítők és a technikai dolgozók címpótléka Kjt. 71. §-a alapján az alábbi.

Intézmény	Címpótlékra jogosultak munkatárs létszáma
Kőbányai Aprók Háza Óvoda	9
Kőbányai Bóbita Óvoda	4
Kőbányai Csodafa Óvoda	5

Kőbányai Csodapók Óvoda	2
Kőbányai Csupa Csoda Óvoda	2
Kőbányai Gépmadár Óvoda	4
Kőbányai Gesztenye Óvoda	2
Kőbányai Gézengúz Óvoda	2
Kőbányai Gyermek Ház Óvoda	2
Kőbányai Gyöngyike Óvoda	2
Kőbányai Hárslevelű Óvoda	2
Kőbányai Kékvirág Óvoda	4
Kőbányai Kincskeresők Óvoda	3
Kőbányai Kiskakas Óvoda	6
Kőbányai Mászóka Óvoda	4
Kőbányai Mocorgó Óvoda	3
Kőbányai Rece-fice Óvoda	2
Kőbányai Zsivaj Óvoda	2
Összesen	60

Az óvoda az munkatársi cím esetén a pótlékalap 25%-ának megfelelő 5 000 Ft/hó címpótlékot tervezhet a fenti bontásban. Az óvoda az főmunkatársi cím esetén a pótlékalap 75%-ának megfelelő 15 000 Ft/hó címpótlékot tervezhet egy főre. A munkatársi és a főmunkatársi címpótléokra tervezett összeg az óvodák között nem csoportosítható át.

Egyéb bérelem

Az óvoda normatív jutalom, valamint céljuttatás, projektprémium előirányzatát az Önkormányzat a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalék tervezésével biztosítja. A jubileumi jutalom tervezése a Kjt. 78. § (1) bekezdése alapján történik.

Az óvoda az intézményi továbbképzés fedezetére, az óvodavezető az óvodapedagógus és az óvodapszichológus létszámra 6 000 Ft/fő/év összeget tervezhet.

Az óvoda betegszabadság előirányzatot nem tervezhet. A jogcím fedezetét és a teljesítési adatnak megfelelő hivatalból történő módosítást az Önkormányzat a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalékból biztosítja.

A munkavégzés alóli felmentési idő mértéke a jogszabályban meghatározott minimum időtartam lehet. A 2014. évi költségvetésben kizárólag a már folyamatban lévő felmentés, végkielégítés áthúzódó kiadása tervezhető.

Az Önkormányzat cafetéria juttatásként bruttó 168 000 Ft/fő/év összeget biztosít, és a juttatáshoz kapcsolódóan a munkaadót terhelő adó keretében tervezi meg a személyi jövedelemadót.

A munkába járással kapcsolatos utazási költségtérítésről szóló 39/2010. (II. 26.) Korm. rendelet alapján az Önkormányzat biztosítja a közigazgatási határon kívülről a lakóhely vagy tartózkodási hely, valamint a munkavégzés helye között munkavégzési célból történő helyközi utazáson napi munkába járás és hazautazás költségének 86%-át.

A személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 25. § (2) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzat a munkavállaló részére 9 Ft/km költségtérítést biztosít a napi munkába járáshoz.

Az óvodában a be nem töltött státusz (a pedagógus munkát segítő és a technikai státusz) a garantált bérminimumom, az óvodapedagógus és az óvodapszichológus ha a Képviselő-testület által a 482/2013. (X. 17.) KÖKT határozatban meghatározott képesítési követelménynek megfelel úgy pedagógus I.8.-as kategóriával tervezhető, ha a fentieknek az óvodapszichológus nem felel meg, úgy a Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott közalkalmazotti illetménytábla I/8.-as kategóriája alapján tervezhető.

Az Önkormányzat reprezentációs kiadásra fedezetet nem biztosít.

Az óvoda megbízási díj előirányzatot – az európai uniós pályázat kivételével – nem tervezhet.

Az Önkormányzat a rehabilitációs hozzájárulás fedezetét a benyújtott bevallás alapján évközi előirányzat-átcsoportosítással biztosítja.

Az Önkormányzat az év közben jelentkező előre nem tervezhető személyi juttatásra a polgármester rendelkezési jogkörébe tartozó tartalékban biztosít fedezetet. A tartalék év végi maradványa a táppénz-hozzájárulás jogcímére biztosít fedezetet.

A jelen dokumentumban nem jelzett további jogcím az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletben kerül meghatározásra.

III. Dologi normatíva és dologi keretösszeg

Az óvoda dologi normatívája az alábbi.

Jogcím	Normatíva (nettó Ft)	Vetítési alap
Szakmai anyag		
Gyógyszerbeszerzés	1 400	csoport
Könyvbeszerzés	15 700	csoport
Egyéb szakmai anyag beszerzése	45 300	csoport
Üzemeltetési anyag		
Irodaszer, nyomtatvány	20 100	csoport
Tisztítószer	28 900	csoport

Egyéb üzemeltetési anyag	63 100	csoport
Informatikai szolgáltatás		
Informatikai eszközök karbantartása	4 200	csoport
Adatátviteli célú távközlési díj	84 000	egységesen
Egyéb kommunikációs szolgáltatás		
Nem adatátviteli célú vezetékes távközlési díj	28 900	csoport
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás		
Karbantartás (gép, berendezés)	16 700	csoport
Egyéb szolgáltatás		
Szállítás	6 200	csoport
Egyéb üzemeltetés (sokszorosítás, rendezvény, őrzés)	29 600	csoport
Postaköltség	1 200	csoport
Takarítás, mosatás, rovarirtás	14 500	csoport
Bonyolítói, szakértői díj, ügyvédi megbízás	1 100	csoport
Reklám- és propagandakiadás		
Reklám- és propagandakiadás	12 100	csoport
Egyéb dologi kiadás		
Nevezési díj	17 000	egységesen
Belépő, jegy	29 300	csoport
Továbbképzés, tanfolyam	6 000	csoport

A dologi normatíva vetítési alapja az óvodai csoport vagy az óvodára egységesen megállapított normatíva. A dologi normatíva alapján megállapított keretösszegeken belül az óvoda vezetője határozhatja meg – a kötelezettségvállalások ismeretében, a tételesen számba vett költségek elemzésével – a jogcím előirányzatát.

Az óvoda dologi keretösszege a fenti normatíva alapján az alábbi.

4 csoportos óvodában	1 754 eFt
5 csoportos óvodában	2 169 eFt
6 csoportos óvodában	2 571 eFt
7 csoportos óvodában	2 978 eFt
8 csoportos óvodában	3 388 eFt
13 csoportos óvodában	5 426 eFt

Az Önkormányzat a dologi keretösszegeken felül biztosítja a vásárolt élelmezés, a közüzemi költség, a pénzügyi szolgáltatás, a munka- és védőruha, valamint az éves arcképes tömegközlekedési bérlet fedezetét.

Az óvoda vásárolt étellemezési kiadását a szolgáltatási szerződésben rögzített egységár és az étellemezési nap figyelembevételével kell megtervezni. A tervezett előirányzat meghatározását szolgáló feladatmutatónak az állami támogatás igényléséhez jelzett, az étkezésben részt vevők létszámával egyeznie kell.

A közüzemi költséget az analitikus nyilvántartásban vezetett és a ténylegesen felhasznált mennyiség alapján a várható árváltozás figyelembevételével szükséges tervezni. A pénzügyi szolgáltatás kiadásának a fedezetét az Önkormányzat a 2013. december 31-ei teljesítési adat alapján biztosítja.

Az óvoda a munka- és védőruha fedezetére a Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat 2013. évi költségvetéséről szóló 5/2013. (II. 21.) önkormányzati rendelet eredeti előirányzatának 5%-al növelt összegét tervezheti.

Az Önkormányzat az óvodának egy éves arcképes tömegközlekedési bérlet fedezetét biztosítja.

Az Önkormányzat az óvodák részére az éves kötelező tüdőszűrő vizsgálatra az engedélyezett létszám alapján 1 700 Ft/fő összeget biztosít, a belépéskor kötelező székletvizsgálatra telephelyenként 2 fő részére 3 000 Ft/fő összeget biztosít.

IV. Felhalmozási normatíva és felhalmozási keretösszeg

Az óvoda felhalmozási normatívája az alábbi.

Jogcím	Normatíva (nettó Ft)	Vetítési alap
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	43 300	csoport

Az óvoda felhalmozási keretösszege a fenti normatíva alapján az alábbi.

4 csoportos óvodában	220 eFt
5 csoportos óvodában	276 eFt
6 csoportos óvodában	330 eFt
7 csoportos óvodában	385 eFt
8 csoportos óvodában	439 eFt
13 csoportos óvodában	715 eFt

A jelen dokumentumban nem jelzett további jogcím az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletben kerül meghatározásra.

IV. Egyéb juttatás

Az Óvoda nettó bérletidj-bevételének 50%-a az intézményt illeti meg, amelyet kötelezően az intézmény alapfeladatára szükséges fordítani.

Önkormányzat jogi személy iskolai telephelyei (a továbbiakban: Telephely)

I. Dologi normatíva és dologi keretösszeg

A Telephely dologi normatívája az alábbi.

Jogcím	Normatíva (Ft)	Vetítési alap
Szakmai anyag		
Gyógyszerbeszerzés	100	tanuló
Egyéb szakmai anyag beszerzése	1 700	SNI-s tanuló
Üzemeltetési anyag		
Irodaszer, nyomtatvány	900	SNI-s tanuló
Tisztítószer	1 100	tanuló
Egyéb üzemeltetési anyag	1 900	tanuló
Informatikai szolgáltatás		
Informatikai eszközök karbantartása	300	tanuló
Adatátviteli célú távközlési díj	141 000	egységesen
Egyéb kommunikációs szolgáltatás		
Nem adatátviteli célú vezetékes távközlési díj	1 300	tanuló
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatás		
Karbantartás (gép, berendezés)	900	tanuló
Egyéb szolgáltatás		
Szállítás	100	tanuló
Egyéb üzemeltetés (sokszorosítás, rendezvény, őrzés)	2 400	tanuló
Postaköltség	300	tanuló
Takarítás, mosatás, rovarirtás	400	tanuló
Egyéb dologi kiadás		
Belépő, jegy, egyéb	1 900	tanuló

A dologi normatíva vetítési alapja a tanulólétszám vagy a sajátos nevelési igényű tanulólétszám vagy a telephelyre egységesen megállapított normatíva. A dologi normatíva alapján megállapított keretösszegen belül a Jegyzői Iroda határozhatja meg – a kötelezettségvállalások ismeretében, a tétélesen számba vett költségek elemzésével – a jogcím előirányzatát.

Az Önkormányzat a dologi keretösszegen felül biztosítja: a vásárolt ételmezés, a közüzemi költség és a munka- és a védőruha fedezetét. A Telephely vásárolt ételmezési kiadását a szolgáltatási szerződésben rögzített egységár és az ételmezési nap figyelembevételével kell megtervezni. A tervezett előirányzat meghatározását szolgáló feladatmutatónak az állami támogatás igényléséhez jelzett, az étkezésben részt vevők létszámával egyeznie kell.

A közüzemi költséget a ténylegesen fogyasztott mennyiség és a vonatkozó áremelkedés figyelembe vételével szükséges tervezni.

A finanszírozási koncepcióban nem jelzett további jogcím az Önkormányzat 2014. évi költségvetéséről szóló rendeletben kerül meghatározásra.

IV. Felhalmozási normatíva és felhalmozási keretösszeg

Jogcím	Normatíva (Ft)	Vetítési alap
Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	700	tanuló
	1 300	SNI-s tanuló

II. Egyéb juttatás

A Telephely nettó bérleti díjbevételeinek 50%-a Telephelyet illeti meg, amelyet kötelezően a Telephelyre kell fordítani.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról szóló 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 8. mellékletének 24. sora alapján a Szent László tér 34. Telephely a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ által átutalt bevétel 100%-át fordíthatja az alapfeladat ellátására.