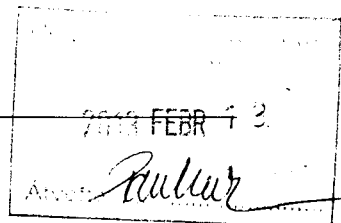


**Budapest XV. kerületi Önkormányzat**  
**Polgármester**



**Kt.sz.: 1-59-2/2013.**

Az ülés időpontja: 2013. február 20.

*kt. sz. 1-79-34/2013.*

**ELŐTERJESZTÉS**

**Budapest Főváros XV. kerület**  
**Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat**  
**2013. évi költségvetéséről szóló rendelet megalkotásáról**  
**(első olvasat)**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (továbbiakban: Áht.) 23. § (1) bekezdésének megfelelően első olvasatban a Képviselő-testület elé terjesztem a Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat 2013. évi költségvetési rendeletervezetét. Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tervezetet vitassa meg. Az elhangzott észrevételek alapján fogom a rendeletervezetet véglegesíteni és a jövő heti ülésre betervezni.

A rendeletervezetet a Képviselő-testület 1190/2012. (XII. 19.) ök. számú határozatával elfogadott 2012. évi költségvetési koncepcióban megfogalmazott célokból és feladatokból kiindulva állítottuk össze.

Az előterjesztés szöveges része részletesen bemutatja és indokolja a bevételi és kiadási előirányzatokat. A rendeletervezet első része normatív szabályozást tartalmaz. Mellékletei bemutatják a számszaki adatokat az Áht. és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) előírásai szerint. A rendeletervezetet a könyvvizsgáló megvizsgálta, írásos véleménye az ülésen kerül kiosztásra.

Az önkormányzat költségvetési rendeletervezetének előkészítése során a települési nemzetiségi önkormányzatok elnökeivel az egyeztetés a Képviselő-testületi ülés előtt megtörténik. Az Önkormányzati Érdekegyeztető Tanács tagjai a költségvetési rendeletervezetet a Képviselő-testületi ülés előtt véleményezik.

Az önkormányzati intézmények vezetőivel a rendeletervezet előkészítése során az egyeztetések a Képviselő-testület üléséig megtörténtek.

## Az önkormányzat gazdálkodása

2013-ban a jogszabályok változása és az intézményrendszer átalakítása kapcsán lényegesen módosul a költségvetésnek mind szerkezete, mind bevételi és kiadási főösszege.

1. A 2012. évi CXXIV. tv. értelmében az iskolák fenntartási feladatait 2013. január 1-től kezdve az állam látja el, az önkormányzat pedig a működtetésről gondoskodik. Az iskolák pedagógusait és a pedagógiai munkát közvetlenül segítőket a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ (KIK) mint munkáltató átvette.

### 1. táblázat

#### Az intézményi álláshelyszámok és rendszeres juttatások az eredeti költségvetésben

Megnevezés	2012	2013
Engedélyezett álláshelyszám (fő)	2 080,75	1 296,51
Rendszeres személyi juttatások (eFt)	3 895 640	2 337 034
Szociális hozzájárulási adó (eFt)	1 051 823	630 999
Rendszeres juttatás és adó együtt (eFt)	4 947 463	2 968 033

A megfelelő kormányrendelet hiányában ma még nem ismeretes, milyen költségeket vállal magára a KIK mint állami fenntartó. Emiatt és az iskolák zökkenőmentes munkájának biztosítása érdekében úgynevezett fenntartási költségekre – *átmenetileg* – 76.399 eFt-ot terveztünk be az ez évi költségvetésben. Ebből 36.399 eFt-ot a GMK költségvetése tartalmaz (mivel az iskoláknak nincs költségvetésük), további 40.000 eFt-ot az önkormányzat költségvetésében a működési tartalékok között különítettünk el. (Az önkormányzati költségvetés 4./a mellékletében az iskolák kimutatott előirányzatai tájékoztató jellegűek: a GMK által tervezett ráfordításokat, illetve a várható bevételeket tartalmazzák; jogi értelemben az itt szereplő előirányzatok egy-egy iskola esetében nem értelmezhetők költségvetésként.)

2. A járássok kialakításáról, valamint egyes ezzel összefüggő törvények módosításáról szóló 2012. évi XCIII. tv., valamint az ennek elfogadását követően hozott kormányrendeletek alapján 2013. január 1-jétől a fővárosi kerületi hivatalok létrehozásával az önkormányzat feladatainak köre szűkült. A Polgármesteri Hivatal engedélyezett létszáma a fővárosi kerületi hivatalnak történő feladatellátás következtében 2013. január 1. napjától 177 főre csökkent.

### 2. táblázat

#### A Polgármesteri Hivatal álláshelyszáma és rendszeres juttatásai az eredeti költségvetésben

Megnevezés	2012	2013
Engedélyezett álláshelyszám (fő)	255	177
Rendszeres személyi juttatások (eFt)	831 930	613 406
Szociális hozzájárulási adó (eFt)	224 621	165 620
Rendszeres juttatás és adó együtt (eFt)	1 056 551	779 026

Mindezek a változások a feladatarányos finanszírozás elvéhez közeledésnek megfelelően az önkormányzati források csökkenésével jártak. (Ugyanakkor a feladatfinanszírozás jelenleg még nem tükrözi a kötelező önkormányzati feladatok ellátásának valós költségeit.) A központi finanszírozás nagyságában tükröződik a lakosság szám folyamatos csökkenése is (lásd 3. táblázat).

### 3. táblázat

#### Az állandó lakosság szám a KEKKH adatai alapján (fő)

Év	Állandó lakosság (fő)
2000	86 755
2001	85 752
2002	84 548
2003	85 191
2004	84 587
2005	82 894
2006	83 458
2007	82 934
2008	82 689
2009	82 285
2010	81 702
2011	81 272
2012	80 872

A kifejtettekből következően változik az intézmények, a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat egymás közötti részaránya. A megoszlás változását a 4. táblázat mutatja. Az adatokból láthatóan az intézmények és a Polgármesteri Hivatal együttes súlya 78,2%-ról 68,5%-ra csökkent, az önkormányzat részaránya 21,8%-ról 31,5%-ra nőtt.

### 4. táblázat

#### A korrigált működési kiadások megoszlása 2012-2013-ban (ezer Ft)

Megnevezés	2012	2013	Megoszlás (%)	
			2012	2013
Intézmények	8 200 556	6 080 719	59,7	52,4
Polgármesteri Hivatal	2 544 163	1 869 893	18,5	16,1
Önkormányzat	3 001 383	3 657 909	21,8	31,5
<b>Összesen</b>	<b>13 746 102</b>	<b>11 608 521</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Az Áht. rendelkezése szerint a tervezés során biztosítani kell, hogy a tervezett bevételek közgazdaságilag megalapozottak legyenek, a tervezett kiadások kizárólag a közfeladatok megfelelő ellátásához szükséges mértékben kerüljenek jóváhagyásra.

A költségvetés összeállításakor – az előző bekezdésben említett jogszabályi rendelkezéseken túl – a kiadási igények és a lehetséges bevételek mérlegelése során figyelembe vettünk két, az ez évi gazdálkodást számottevően befolyásoló körülményt:

- a feladatok változásából adódóan csökkennek a központi és a forrásmegosztásból származó bevételeink;
- magasabb adósságszolgálatot kell teljesítenünk. (A tervezéskor nem vehettük figyelembe a várható állami adósságvállalást. A számításokban a 2012. december 31. napján érvényes MNB-árfolyamból indultunk ki.)

A 2013. évi adósságszolgálatot és a jelenlegi adósságállományt az 5-6. táblázat mutatja. 2013-ban az adósságszolgálat 665.569 eFt-ot tesz ki, ebből a tőketörlesztés 483.147 eFt (2012-ben 284.790 eFt), a kamatfizetés összege pedig 182.422 eFt (273.180 eFt).

## 5. táblázat

### Az önkormányzat 2013. évi adósságszolgálat (ezer Ft)

Megnevezés	Hitelt nyújtó pénzüintézet megnevezése	Összeg	2013. évi tőketörlesztés	2013. évi kamatfizetés	2013. évi adósságszolgálat összesen
1. Felhalmozási célú kötvény	OTP Bank Nyrt.	1.000.000 eFt-nak megfelelő kötvény	96 030	5 482	101 512
	OTP Bank Nyrt.	1.700.000 eFt-nak megfelelő kötvény	112 701	58 752	171 453
	Magyarországi Volksbank Zrt.	2.500.000 eFt-nak megfelelő kötvény	194 079	94 573	288 652
<b>Kötvények összesen</b>			<b>402 810</b>	<b>158 807</b>	<b>561 617</b>
2. Felhalmozási célú hitel	CIB Bank Zrt.	72. 484 eFt összegű Panel Plusz hitel	5 917	596	6 513
	OTP Bank Nyrt.	1.400.000 eFt keretösszegű MFB-ÖKIF hitel	74 420	23 019	97 439
<b>Hitelek összesen</b>			<b>80 337</b>	<b>23 615</b>	<b>103 952</b>
<b>Adósság összesen</b>			<b>483 147</b>	<b>182 422</b>	<b>665 569</b>

## Az önkormányzat adósságállománya

Megnevezés	Hitelt nyújtó pénzintézet megnevezése	Összeg	Hitel-szerződés dátuma	Lejárat időpontja	Hitel pénz-neme	Hitelállomány 2012. december 31-én a hitel devizanemében	Hitelállomány 2012. december 31-én eFt-ban
1. Felhalmozási célú kötvény	OTP Bank Nyrt.	1.000.000 eFt-nak megfelelő kötvény	2007	2022	CHF	4 624 999	1 114 902
	OTP Bank Nyrt.	1.700.000 eFt-nak megfelelő kötvény	2010	2025	EUR	4 985 118	1 452 115
	Magyarországi Volksbank Zrt.	2.500.000 eFt-nak megfelelő kötvény	2011	2026	EUR	8 652 914	2 520 507
<b>Kötvények összesen</b>							<b>5 087 525</b>
2. Felhalmozási célú hitel	CIB Bank Zrt.	72. 484 eFt összegű Panel Plusz hitel	2007	2021	HUF	51 774 265	51 774
	OTP Bank Nyrt.	1.400.000 eFt keretösszegű MFB-ÖKIF hitel	2009	2024	HUF	855 768 835	855 769
<b>Hitelek összesen</b>							<b>907 543</b>
<b>Adósság összesen</b>							<b>5 995 068</b>

**1.A tervezett bevételek**

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének tervezett főösszege 16.938.299 eFt, ez az előző évi eredeti előirányzatnál 1.454.002 eFt-tal alacsonyabb.

**1.1. Működési bevételek**

Az önkormányzat 2013. évi költségvetésének tervezett működési bevétele 12.429.527 eFt, ez az előző évi eredeti előirányzatnál 11,6%-kal alacsonyabb.

A finanszírozási rendszer átalakulása érintette a fővárosi forrásmegosztás rendszerét is: megszűnt a forrásmegosztás részét képező SZJA-átengedés, valamint a település-üzemeltetési, igazgatási, sport- és kulturális feladatokhoz kapcsolódó normatív támogatás. Az átengedett központi adók közül gépjárműadóból a bevételeknek csak 40%-a marad az önkormányzatoknál. A főváros és a kerületek közötti arányok – a fővárosi tömegközlekedés finanszírozásának javítása érdekében - a 2012. évi 47:53-ról a főváros javára, 51:49-re változtak. Az iparüzési adó ajánlott tervszáma 4.748.175 eFt, azaz 322.597 eFt-tal kevesebb a 2012. évi előirányzatnál.

A működési bevételek - a jogszabályi kategóriáknak megfelelő csoportosítása szerint - jelentős csoportját az önkormányzatok *sajátos működési bevétele* között szereplő helyi adók alkotják a 7. számú táblázat szerinti részletezésben.

7. táblázat

**Az önkormányzat adóbevételei (ezer Ft)**

Bevételek megnevezése	2012	2013
Építményadó	1.717.000	1.780.000
Telekadó.	435.000	470.000
Iparüzési adó	5.070.772	4.748.175
Gépjárműadó	540.000	210.000

Össességében a 12.429.5279 eFt-os önkormányzati szintű működési bevétellel 11.608.521 eFt-os működési kiadás áll szemben. **A tervezett működési eredmény így 821.006 eFt, ami fedezetet ad (túl a működési kiadások részét képező, 182.422 eFt-os kamatkidadásokon) a 2013. évi tőketörlesztés 483.147 eFt-jára, valamint 337.859 eFt értékben kisebb felújításokra, beruházásokra is.**

**1.2.Felhalmozási bevételek**

A tervezett felhalmozási célú forrásokat a 8. táblázat mutatja be. A *saját* forrásokat korábbi kölcsönök visszafizetése, illetve részletfizetések jelentik. A *bevont* források csoportjában ez évi célok megvalósítására összesen 1.355.073 Ft 2010. és 2011. évi kötvénykibocsátásból származó bevételt fordítunk. (Emellett a 2011. évi kötvénybevételből a további évek alapvető fejlesztési forrásaként 1.334.764 eFt-ot helyezünk Fejlesztési Alapba). Az átvett fejlesztési célú pénzeszközök előirányzata 1.385.172 eFt.

8. táblázat

**Felhalmozási célú források**

Megnevezés	Ezer Ft
<b>1. Saját források</b>	<b>136 000</b>
Munkáltatói kölcsönből visszatérülés	6 000
Helyi lakásépítési támogatás	30 000
Önkormányzati lakások értékesítése	60 000
Társasházak és szövetkezeti lakások felújítására adott kölcsön visszafizetése	40 000
<b>2. Bevont források</b>	<b>1 355 073</b>
Felhalmozási célú kötvény (2010. évi)	390 789
Felhalmozási célú kötvény (2011. évi)	964 284
<b>3. Átvett pénzeszközök</b>	<b>1 385 172</b>

Járadafelújításra átvett pénzeszköz háztartásoktól	3 000
Fő úti bölcsőde fejlesztése	134 694
Patyolat óvoda fejlesztése	119 986
Zsókavár u. rekonstrukció III. üteme	1 078 563
Zsókavár u. rekonstrukció II. üteme	28 929
Központosított felhasználású támogatás (útépítés)	20 000
<b>I. Felhalmozásból finanszírozva összesen:</b>	<b>2 876 245</b>
<b>II. Működési többletből finanszírozva</b>	
Hitel és kötvény törlesztésére	483 147
Új fejlesztési célokra	337 859
<b>II. Működésből finanszírozva összesen:</b>	<b>821 006</b>
<b>Összesen:</b>	<b>3 697 251</b>

## 2. Kiadások

A költségvetési tervezés során alapelveként érvényesítettük azt a követelményt, hogy a működési kiadások tervezésének felső határát a tervezhető működési bevételek összege jelenti, azzal, hogy a működési bevételek nyújtsanak fedezetet a bevont visszerhes források kamatkiadásain túl a tőketörlesztésekre is.

A jogszabályi előírásokkal összhangban a kiadások tervezésének ebben az évben is meghatározó eleme volt a feladatellátás szervezeti struktúrájának, a meglévő kapacitások kihasználtságának áttekintése, a feladatellátáshoz rendelhető források összetételének elemzése.

A kiadásaink főösszege 16.938.299 eFt, melyből az önkormányzati költségvetés 8.660.704 eFt, az intézmények és a Polgármesteri Hivatal költségvetése 8.277.595 eFt. Az intézmények 6.290.767 eFt-tal, a Polgármesteri Hivatal 1.986.828 eFt-tal gazdálkodik.

Városgazdálkodási feladatokra 3.824.186 eFt, vagyongazdálkodási feladatokra 964.721 eFt, oktatási és közművelődési feladatokra 3.658.127 eFt sportcélú feladatokra 416.229 eFt, szociális és egészségügyi feladatok ellátására 3.199.483 eFt fordítható az idei évben.

A 2013. évi költségvetés a működési kiadásokra 11.608.521 eFt-ot tartalmaz, ami az összkidásaink 68,5 %-a.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatásokra, valamint azok járulékaire működési kiadásaink 39,3%-át fordítjuk. Az e célú kiadásaink az összkidásoknak 26,9 %-át jelentik, szemben a 2012. évi 37 %-kal.

Önkormányzati szinten a dologi kiadások előirányzata 5.528.264 eFt, ez 126.373 eFt-tal magasabb a 2012. évi előirányzatnál.

A költségvetési rendelettervezetben tartalékba kerültek azoknak a kiadásoknak az előirányzatai, amelyek teljesítését csak a bevételek és a likviditás függvényében kívánja az önkormányzat megvalósítani, továbbá azok, amelyek esetében tervezéskor még nem

határozható meg a számviteli előírásoknak megfelelő előirányzat-felhasználás. Működési céltartalékba 549.820 eFt kiadási előirányzat, felhalmozási céltartalékba 1.354.764 eFt került.

## 2.1. Felhalmozási kiadások

A korábbi években fejlesztési és egyéb célokra felvett hitel és kibocsátott kötvények 2013. évi tőke- és kamattörlesztési kötelezettsége:

- hiteltörlesztés:	483.1477 eFt
- kamattörlesztés:	182.422 eFt
összesen:	665.569 eFt

A kormány önkormányzati hitel- és kötvényátvállalása a XV. kerület esetében:

- összesen: 5.995.068 eFt, 40 %:	2.398.027 eFt
- 2013. évi tőketörlesztés, kamatfizetés	665.569 eFt
- ennek 40 %-a	266.228 eFt

Az önkormányzati hitel- és kötvényátvállalás 40%-ának megfelelő összeg működési megtakarításként 2013. január 1-től felhalmozási célokra felhasználható lesz. (Az állami átvállalással érintett összeg, kerekén 2,4 milliárd Ft csaknem eléri a 2011. évi kötvénykibocsátás 2,5 milliárd Ft-os értékét.) Erről a 2013. július 1-ig megkötendő háromoldalú (állam – önkormányzat – hitelnyújtó bankok közötti) megállapodás után hozhatók döntések – a célok és a ráfordítások tekintetében. A 260 millió Ft-ot meghaladó újabb működési többlet ebben az évben további fejlesztések indítását teszi lehetővé, amiről a költségvetés aktuális módosításában teszünk konkrét indítványt. Olyan fejlesztések indítására kerülhet sor, amelyeknek az előkészítettsége a lehető legmagasabb színvonalon áll és 2013-2014-ben megvalósítható. Ilyenek lehetnek:

- volt Észak-pesti Kórház területén a 13. jelű épület rekonstrukciója – a Bezsilla utcai háziorvosi rendelő és a Szentmihályi úti tüdőbeteg gondozó és Tüdőszűrő áthozatala;
- a Hősök út. 1. sz. alatti háziorvosi rendelő rekonstrukciója (beleértve a Hősök u. 3. sz. épület funkcióinak az áttelepítését is);
- Szódliget u. – Deák utcai orvosi rendelőik összevonása új helyszínen a rákospalotai városközpontban (javasolt helyszín: Hubay Jenő tér 7.);
- Istvántelek intermodális csomópont I. ütem létesítése (ingatlanvásárlás, parkolóépítés, közterület-trendezés, intézményfejlesztés);
- ISK Budai II László Stadion iroda- és szállóépület átépítés I. ütem
- Czabán Iskola alapfokú sportoktatási intézménnyé fejlesztése
- Családok Átmeneti Otthona (Szoc. Rehab. Alapítvány) fejlesztése
- Száraznád u. 5. sz. Ifjúsági Ház és Klubház, sporttelep fejlesztése
- óvodakertek fejlesztése.

A felhalmozási kiadások célrendszerét a mindennapi szükségleteket kielégítő fejlesztési, infrastrukturális feladatok és alapvetően a „Szembenézés és irányváltás” című, a 2010-2014 közötti ciklusra vonatkozó gazdasági-társadalmi program szerinti és ennek 2012. évi felülvizsgálatában megjelölt konkrét feladatok határozzák meg.



A 2013. évi költségvetésben szereplő felhalmozási kiadások témájuk és forrásuk szerint a következő csoportokra bonthatók:

- kisebb jelentőségű, az önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, az önkormányzat által működtetett intézmények mindennapi szükségleteit kielégítő, továbbá tervezés, előkészítés jellegű felhalmozási kiadásokat összesen 337.859 eFt értékben működési megtakarításokból fedezünk
- elsősorban lokális jelentőségű, kisebb költségű konkrét, intézményi, elsősorban felújítási jellegű feladatok, amelyek a 2010. évi kötvényből finanszírozhatók. Ezek a következők:

**Tervezett felújítás és az előirányzat bto. összege eFt-ban a 2010. évi kötvényből**

**Szöveges indokolás**

<b>Egészségügyi Intézmény felújítása (45.940 eFt)</b>	Mindegyik felújítási feladat a Rákos úti szakrendelőt érinti: Személyfelvonók cseréje, lépcsőház felújítás, gyermek HOSZ és védőnői helyiségek felújításának befejezése, kazánok melegvízellátás korszerűsítése, nőgyógyászat felújítása – ez a feladatsor a 2013. áprilisában képviselő-testület elé kerülő járóbeteg-szakrendelés szerkezeti átalakításról szóló program keretében a keretösszegegen belül módosulhat.
<b>Játszóterek felújítása (3.810 eFt)</b>	A kerületben lévő játszóterek eszközparkjának kisebb javítási, pótlási szükségleteinek kielégítésére szolgál a keret.
<b>Sárfű utcai sportpálya (12.700 eFt)</b>	A Sárfű utcai lakóépületek környezetében létesül egy elbontott sportterület helyén sportpálya a lakossággal egyeztetve.
<b>Kórákás parki parkoló (6.350 eFt)</b>	A 2012-ben átadott Kórákás parki parkoló ún. lakossági őrzött parkolóként történő működtetése érdekében elvégzendő feladatokat tartalmazza. A parkoló Répszolg-nak történő üzemeltetésbe adásából bevételek származnak, megtérülés kb. 2 év.
<b>Fő úti bölcsőde fejlesztése I. ütem önrész (88.853 eFt)</b>	A KMOP pályázat keretében megvalósuló Fő úti bölcsőde átépítése és fejlesztése I. üteme a Fő úti és a Petőfi utcai szárny átépítését tartalmazza. A két szárny elkészülte után a Magyar utcai szárny átépítése II. ütemben 2014-ben készül el.
<b>Patyolat utcai óvoda fejl. és energetikai felújítása (6.314 eFt önrész)</b>	A Patyolat utcai óvoda egy csoporttal bővül, a KMOP pályázat keretében megvalósul az épület energetikai korszerűsítése (homlokzat hőszigetelés, ablakcsere).

**Tervezett fejlesztés és az előirányzat bto. összege eFt-ban a 2010. évi kötvényből**

**Szöveges indokolás**

**Kontyfa utcai iskola** A Kontyfa utcai iskola udvarán 2012-ben elkészült a műfüves pálya,

<b>fejlesztése (25.400 eFt)</b>	további feladatként a jelzett 25.400 eFt-os becsült költséggel felújításra kerül az iskola tornaterme: tetőszigetelés, ablakcsere folytatása, világítási rendszer felújítása, sportpadló burkolat készítése a felújítás programja. A Kontyfa utcai iskola felújítása szerepel egy KEOP pályázatunkban, amennyiben ez eredményes, akkor a tornaterem felújítása ennek kiegészítéseképpen valósul meg.
<b>Kerékpárút építése a Szántó föld utcai sport- és ifjúsági központtól a Szilas patak mentén I. ütem (10.001 eFt)</b>	A kerékpárút tervei elkészültek, az engedélyeztetés a telekviszonyok miatt akadályokba ütközik – számtalan telekből kellene néhány m-t igénybe venni. Éppen ezért a kerékpárútnak azt a szakaszát kell megépíteni, amelyiknek az építése nem ütközik akadályokba, illetve a tulajdonosi hozzájárulás könnyebben megszerezhető. Ennek a feltételnek a Kosd utcai erdősáv és a patakpart Pólus és Asia Center menti szakaszai felelnek meg. A kerékpárút további szakaszai 2014-ben valósulnak meg.
<b>Közlekedési korrekciók (13.970 eFt)</b>	<p>A Középtávú Közlekedésfejlesztési Konceptió számos ún. kis közlekedési korrekcióra tett ajánlást, amelyek révén az adott csomópontok áteresztő képessége és a közlekedés biztonsága javul. Ilyen jellegű feladat pl.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Szentmihályi út Pólus Center irányába vezető lecsatlakozás és gyalogos átkelő átalakítása;</li> <li>- Drégelyvár utca – Molnár Viktor utca csomópont átalakítása;</li> <li>- Szerencs utca – Bánkút utca csomópont átalakítása;</li> <li>- Rákos út egyik kis ferde útsatlakozása;</li> <li>- Szerencs u. – Pázmány P. u. csomópont;</li> <li>- Pestúj helyi út – Apolló u. csomópont;</li> <li>- Kovácsi Kálmán tér gyalogos átkelőhely;</li> <li>- Nyírpalota u. – Szentmihályi út jelzőlámpás csomópont módosítás (parkolóépítés kapcsán);</li> <li>- Nyírpalota út, új gyalogátkelőhelyek, szervízút;</li> <li>- Páskomliget u. gyalogos forgalom rendezése, stb.</li> </ul> <p>Ezek közül választunk olyan helyszíneket, amelyek megvalósíthatók. A korrekciók végrehajtását nehezíti az, hogy a jelzett helyszínek a fővárosi önkormányzat kezelésében vannak.</p>
<b>Lakótelepi parkolók építése (22.860 eFt-ból 3.652 eFt a 2010. évi költségvetésből)</b>	A parkoló a Kőrakás parki Szobabérlők Háza mellett fekszik. Ezt a szemközti parkolóhoz hasonlóan lakossági örzött parkolóként alakítjuk ki, a tervezett parkolóállások száma: kb. 40 db)
<b>Miénk a tér! program (7.620 eFt)</b>	A keret a 2013-ban kiírásra kerülő pályázat megvalósítására szolgál – az eddigi – első ütemben 6, majd a második ütemben 3 db – kis téren túlmenően további 3-6 tér felújítása, fejlesztése kezdődik 2013-ban.
<b>Közvilágítás fejlesztése 5.080 eFt)</b>	A területben számos helyen van igény kisebb mértékű közvilágítási fejlesztésre, ezeken a helyeken történő közvilágítási egységek kiépítésére szolgál a keret.
<b>Zsókavár II. ütem pavilonok telepítése (25.400 eFt)</b>	A Zsókavár 2., 4., 6. sz. épületek és a Spirálház környezetében összesen 11 db közterületi pavilon bontására került, illetve kerül sor. Ezek pótlására szolgál rendezett körülmények között és telepítési tervek birtokában minimum 4, maximum 8 db közterületi pavilon elhelyezésére a keret. A pavilonok egyszeri igénybevételi díjával és bérleti díjjal a korszerű, városképi követelményeknek megfelelő pavilonok telepítése max. 2 év alatt megtérül.

<b>Nyírpalota u. 20-22. pavilon telepítése (6.350 eFt)</b>	A Nyírpalota u. 20-22. sz. épület előtti rendkívül frekventált buszmegálló környezetében megszüntetésre került 3 db pavilon. Ezek pótlására szolgál rendezett körülmények között és telepítési tervek birtokában minimum 2, maximum 4 db közterületi pavilon elhelyezésére a keret. A pavilonok egyszeri igénybevételi díjával és bérleti díjjal a pavilon telepítés max. 2 év alatt megtérül.
<b>Rákospalota Emlékfasor (5.080 eFt)</b>	A Rákospalotai Nagytemplom körül – a Pestújhelyi téren kialakított Emlékfasorhoz hasonló – fasor telepítésére kerül sor. A feladat kapcsolódik a Nagytemplom előtti tér átépítéséhez (ld. következő pont)
<b>Rákospalotai Nagytemplom előtti tér rendezése (20.955 eFt)</b>	A Rákospalotai Nagytemplom előtti tér rendezése kapcsolódik a Bácska utca felújításának I. üteméhez, amelynek keretében elkészült az útburkolat a főváros, a járdák, fasortelepítés, gyalogos átkelőhely és távolsági buszmegálló áthelyezés a kerület finanszírozásában. Ezt a folyamatot teljesíti ki a Nagytemplom előtti terület rendezése, park- és közterület alakítása a helyszínhez méltó kialakításban.
<b>Tankerületi Központ kialakítása (17.780 eFt)</b>	A Klebelsberg Intézményfenntartó központ XV. Tankerületének elhelyezésére szolgál a Czabán Általános Iskolában kialakítandó Tankerületi Központ.

- nagyobb körzetet érintő, kerületi jelentőségű, elsődlegesen felújítási jellegű feladatok, amelyeket a 2011. évi kötvényből fedezünk. Ezek a következők:

**Tervezett felújítás és az előirányzat bto. összege eFt-ban a 2011. évi kötvényből**

**Szöveges indokolás**

<b>Járda felújítás pályázat (85.900 eFt)</b>	A 2012. évi járdafelújítási pályázat rendkívül népszerű, sikeres programnak bizonyult (2012-ben két pályázat keretében mintegy 3500 fm járda felújításra került sor). ezt kívánjuk folytatni ezzel a 85.900 eFt-os pályázati kerettel
<b>Hartyán óvoda kert felújítás (12.700 eFt)</b>	A rendkívül leromlott állapotú óvodakert felújítása játszóterasz, játszóeszközök telepítését, kertépítést, parkosítást tartalmaz.
<b>Közpark felújítás Árendás közti Középiskola alatti területen (15.240 eFt)</b>	A középiskola alatti közterületen körbekerített ifjúsági játszótér, ún. „görzenál” alakítható ki – a terület szegélyén védőtávolságként zajvédő növényzet és geoplasztika létesítendő.
<b>Zsókavár II. ütem pályázati önerő (70.526 eFt)</b>	A Zsókavár II. ütem fejlesztési programjában az önerő biztosítására szolgáló keret.
<b>Kontyfa Iskola energetikai felújítás KEOP pályázat önerő (29.244 eFt)</b>	A Kontyfa utcai iskola energetikai KEOP pályázatának tartalma: homlokzatok hőszigetelése, nyílászárócseré, tornaterem felújítása, tetőszigetelés, zöldtető stb. A pályázattal elnyerhető pályázati támogatás, az átvett pénzeszköz várható mértéke: 175.716 eFt.
<b>Árendás Óvoda energetikai felújítás KEOP pályázat önerő</b>	Az épület tetőszigetelése, zöldtető kialakítás az előző Zsókavár II. ütem keretében elkészült. Az Árendás utcai óvoda energetikai KEOP pályázatának tartalma: homlokzatok hőszigetelése, nyílászárócseré. A

<b>(31.201 eFt)</b>	pályázattal elnyerhető pályázati támogatás, az átvett pénzeszköz várható mértéke: 176.806 eFt.
<b>Vácrátót Óvoda energetikai felújítás KEOP pályázat önerő (8.850 eFt)</b>	A Vácrátót téri Óvoda energetikai KEOP pályázatának tartalma: homlokzatok hőszigetelése, nyílászáró csere. A pályázattal elnyerhető támogatás, az átvett pénzeszköz várható mértéke: 50.150 eFt. A Vácrátót téri óvodának a szabványhoz képest nagyméretű udvara van, erre alapozva készül az MLSZ pályaeépítési program keretében egy kézilabdapálya méretű műfüves pálya az óvoda udvarán.
<b>KEOP energia auditok az előző háromhoz (5.080, 2.477, 2.476 eFt)</b>	Az előzőekhez készítendő előkészítő anyagok, tervek költségkerete - a költségek nem csupán energetikai auditok, hanem az előkészítés, pályázás költségei is.

- nagyobb körzetet érintő, kerületi jelentőségű, intézményeket érintő, elsődlegesen fejlesztési jellegű feladatok, amelyeket a 2011. évi költségvetésből fedezünk. Ezek a következők:

**Tervezett fejlesztés és az előirányzat bto. összege eFt-ban a 2011. évi költségvetésből**

**Szöveges indokolás**

<b>Egészségügyi Intézmény (64.133 eFt)</b>	Az Egészségügyi Intézmény Rákos úti szakrendelőjében a következő fejlesztési feladatok végrehajtására kerül sor: Rákos úti röntgen berendezés cseréje (45.000 eFt), Háziorvosi kliens program (4.500 eFt), informatikai rendszer és telekommunikáció (10.000 eFt), gázkazánok cseréje (4.133 eFt), GMK Egészségügyi csoport irodatechnika (500 eFt).
<b>Ifjúsági és Sportközpont fejlesztései (62.652 eFt):</b>	Az Ifjúsági és Sportközpont fejlesztéseinek jelentős része a 2012-ben létesített és 2013-ban létesítendő műfüves pályáival kapcsolatos: a pályák karbantartását végző gép és tartozékai beszerzése (16.510 eFt), a Szántó föld utcai műfüves pályához vezető út építése (6.604 eFt), a területet körbehatároló kerítés építése (1.270 eFt), a 2013-ban MLSZ pályázat keretében építendő műfüves pályák létesítésének 30 %-a (35.728 eFt),.
<b>Újpalotai piac rekonstrukció I. ütem (110.000 eFt)</b>	Az újpalotai piac rekonstrukciójának I. üteme keretében a Kontyfa u. 2-8. sz. lakóépület és a piac közötti terület rendezésére kerül sor (bontások, közterület alakítás). A programhoz csatlakozik a Palota Holding kezelésében lévő Kontyfa u. 2-8. sz. alatti lakóépület fogadósintjének intenzív hasznosítására való előkészítés (homlokzatformálás, közterületi kapcsolatok kialakítása), valamint a CSAPI-15 Kft. által kezelt piac csatlakozó részeinek átalakítása – mindkét programelemhez jelenleg még előre nem tervezhető bevétel is tartozik (egyszeri igénybe vétel díj, bérleti díj)
<b>Tempo 30 övezet (30.010 eFt)</b>	A rákospalotai és a kertvárosi térségekben forgalomcsillapított közlekedési zónákat alakítunk ki, ezeknek térségi kialakítását szolgálja a Tempo 30 övezet kerete.
<b>Útépítés – Acsa utca (18.100 eFt)</b>	Az útépítési feladathoz átvett pénzeszközként 20.000 eFt-os támogatás is társul.
<b>Útépítés, Gergő utca (58.000 eFt)</b>	A Gergő utca burkolata rendkívül előregedett, rossz állapotú keramit burkolat, amely egyáltalán nem felel meg a jelenlegi

követelményeknek, mivel csapadékos időben csúszós, a gyalogosok és a gépjárművek számára fokozott balesetveszélyt jelent, műszaki állapota sem éri el a kívánt színvonalat. A burkolatot sürgősen el kell bontani, és a helyére új, korszerű aszfalt pályaszerkezetet kell építeni. A felújítás része a járdaburkolatok cseréje és a zöldfelület rendezése is.

<b>Parkolóépítés (25.400 eFt)</b>	A keretösszeg a Nyírpalota u. Vásárcsarnokkal párhuzamos zöldsáv területén létesítendő parkoló építését teszi lehetővé. Ezt a kb. 60 állásos parkolót a piac hatékony üzemeltetése érdekében rövid idejű parkolásra – lakossági őrzött parkolóként – lehet majd igénybe venni.
<b>Közösségi parkolók építése (20.000 eFt)</b>	A parkolóépítési keretösszeg a Nyírpalota u. 1-21. sz. mögötti területen és a Kontyfa u. 10. sz. melletti részen kialakítandó bekerített, ún. lakossági őrzött parkoló létesítését teszi lehetővé (megtérülése néhány év).
<b>Út- és parkolóépítés a Sztárai téren (19.761 eFt)</b>	A Sztárai tér átépítésének I. ütemeként a református templommal párhuzamosan átépül az út, mellette fasor, parkolók is létesül.
<b>Lakótelepi parkoló építése (19.208 eFt a 22.860 eFt-os keretből)</b>	A parkolóépítési keretösszegeből a Kórákás parki Szobabérlők Háza és a Zsókovári u. 32-38. sz. épületek közötti területen alakítható ki bekerített, ún., lakossági őrzött parkoló (megtérülése néhány év)
<b>Zöldfelület, faültetés Életfa Program – (63.500 eFt)</b>	Életfa program folytatása, további 1200-1300 fa ültetése. A program új elemeként köznevelési intézmények kertjében iskolakerteket hozunk létre, ahol közterületre kiültetendő fák előnevelése történik majd. A tervek szerint tíz óvoda, illetve iskola udvarán hozunk létre kerteket, ahol további 50-50 db (összesen 500 db) csemetét ültetünk el kb. 100-100 m <sup>2</sup> -es (10x10 m, 5x20 m) területen. Szintén faiskola létesül a Palota-15 Kft Bogács utcai telephelyén is. Az így előnevelt fák pár év elteltével kikerülhetnek a közterületekre. A program végrehajtása a hosszú távú fenntarthatóság jegyében további újabb intézmények bevonásával történik.
<b>„Miénk a tér!” program Kis terek továbbfejlesztése (40.005 eFt)</b>	A 2011-12-ben megkezdett programot minden egyes tér esetében tovább folytatjuk a következőkkel: <ul style="list-style-type: none"><li>- Alagi tér: burkolás, további növényzet telepítése</li><li>- Nyírpalota u. 71. növénykazetták, kerítés, sövény telepítés</li><li>- Zsókovári u. 45. (Gyrosos mellett)? tér továbbfejlesztése</li><li>- Palotás tér: Kombinált játszótér telepítése, galambdúc felállítása</li><li>- Kozák tér: zajvédelem érdekében növényfal, sportpálya felújítása</li><li>- Tarpai tér: az eddigi elemek befejezése, növénytelepítés – cserje, térelhatárolás</li><li>- Vácátót tér: pályázat kiegészítése</li><li>- Nádastó park: új igény a szabályozási terv függvényében</li></ul>
<b>Zsókovári III. ütem pályázaton kívüli feladatok (97.790 eFt)</b>	A Zsókovári utcai Szociális Városrehabilitáció III. ütem pályázaton kívüli kiegészítő feladatok: <ul style="list-style-type: none"><li>- tervezés, engedélyeztetés (5.000 eFt);</li><li>- szolgáltatási díjak – tervezői művezetés, műszaki ellenőrzés, parkoló létesítési eng. díja (7.000 eFt);</li><li>- spirál ház és környezete – spirálrampa rekonstrukció és</li></ul>

	<p>térelhatárolás (12.000 eFt), lift építés (8.000 eFt + a korlátlift 7.000 eFt-os pályázaton belüli költsége), közterületi burkolat cseréje és utcabútor telepítés (14.000 eFt) – összesen 34.000 eFt;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- körülkerített parkoló Nyírpalota utcánál és a parkoló melletti park felújítása (19.000 eFt);</li> <li>- Hartyán köz melletti háromszög alakú park, zöldfelület felújítása (12.000 eFt)</li> </ul> <p>Összesen nto. 77.000 eFt, bto 97.790 eFt</p>
<b>Autóbusz vásárlása (25.000 eFt)</b>	Az autóbusz a kerületi diákok, sportegyesületek, idősek közösségei stb. számára nyújt utazási szolgáltatást.
<b>Térfigyelő kamera telepítése (30.000 eFt)</b>	A kerületben a térfigyelő kamerarendszer a közbiztonság, közrend, köztisztaság szempontjából kiemelt jelentőségű lesz. A rendszer felállítására a jelen 30.000 eFt-on kívül rendelkezésre áll a Zsókavár utcai KMOP pályázatban szereplő 50.000 eFt és a 30.000 eFt-os üzemeltetési költség, vagyis 2013-ban a térfigyelő kamerarendszer telepítésére és működtetésére összesen 110.000 eFt áll rendelkezésre.
<b>Zsókavár u. III. ütem zöld-és közterületi programtervek készítése (9.525 eFt)</b>	Tervezési feladat: a Zsókavár utca III. sz. akcióterület zöld- és közterület tervezési feladatainak kiegészítése, továbbá az engedélyes és nem engedélyköteles tervdokumentáció elkészítése, az engedélyek beszerzése
<b>Újpalota Fő tér KSZT PM (1.219 eFt)</b>	Az Újpalotai lakótelep Fő tér és Közösségi Ház KSZT befejező munkálatainak fedezetül szolgál.
<b>Útépítés, kisajátítás, ügyvédi eljárás PM (5.969 eFt)</b>	2012-ről áthúzódó munka fedezetül szolgál.
<b>Ingatlan vásárlás Istvántelek vasútállomásnál (18.000 eFt)</b>	<p>Az ingatlan vásárlására az Istvántelki vasútállomás mellett kialakítandó ún. eszközváltó csomópont létesítése érdekében van szükség:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- P+R parkoló kialakítása</li> <li>- köztér létesítése</li> <li>- kisebb intézményi fejlesztés</li> </ul>
<b>Rákospalota Városközpont KSZT felülvizsgálata PM (9.462 eFt)</b>	<p>A Rákospalota Városközpont KSZT felülvizsgálatára „A vasúttól a sportcélu városközpontig” című városépítészeti ötletpályázat eredményeit felhasználva kerül sor. Ennek keretében számos fejlesztést készítettünk elő:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- sport- és rendezvényközpont létesítése</li> <li>- foghíjak beépítése a Fő út – Bácska utca tömbben</li> <li>- közterületek rendezése, fejlesztése</li> </ul>
<b>Műfüves pályák járulékos költsége (7.620 eFt)</b>	A műfüves pályák szerződés szerinti megépítését megelőző munkálatok végzése tartozik ide: felesleges műtárgyak bontása, terep alakítása a szerződés szerinti szintre, a pályához vezető út építése.
<b>Óvodai eszközök telepítése TÁMOP pályázat kiegészítése (20.000 eFt) (felhalmozási címzett tartalék)</b>	Ennek a programelemnek a megvalósítására az óvodák fejlesztésére kiírt TÁMOP pályázat elbírálása után kerülhet sor, amelyben összesen 30.000 eFt, melyből minden óvodában kisebb-nagyobb mértékű fejlesztésre kerülhet sor. Jelen összeg a játszóeszközök, kerti berendezések telepítését tartalmazza.

- fejlesztési feladatok átvett pénzeszközökből – pályázati és egyéb külső forrás bevonásával. Ezek a következők:

**Tervezett fejlesztések és az előirányzat bto. összege eFt-ban átvett pénzeszközből**

**Szöveges indokolás**

<b>Járda felújítás (3.000 eFt)</b>	A járdafelújítási pályázatok keretében a lakosságtól bevonható önerő.
<b>Fő úti bölcsőde fejlesztése KMOP pályázat keretében (134.694 eFt)</b>	A Fő úti bölcsőde fejlesztésére elnyert pályázati támogatásból a Fő úti és a Magyar utcai szárny átépítése valósul meg. Az átépítés és fejlesztés 2 új bölcsődei csoporttal történő kapacitásbővülést eredményez.
<b>Patyolat utcai óvoda bővítése és energetikai felújítása KMOP pályázat keretében (119.986 eFt)</b>	A Patyolat utcai óvoda egy csoporttal való bővítését és az épület energetikai felújítását (homlokzatok hőszigetelését, nyílászáró cseréjét) tartalmazza a program
<b>Zsókavár II. ütem (28.929 eFt)</b>	Zsókavár II. ütem 2013-ban átvett pénzeszköze.
<b>Zsókavár III. ütem KMOP pályázat (1.010.663 eFt)</b>	A pályázat keretében megvalósuló programelemek: <ul style="list-style-type: none"> <li>- spirálház rekonstrukciója – ún. Szociális Városközpont</li> <li>- Szobabérlők Háza felújítása</li> <li>- Hartyán közti Iskola felújítása</li> <li>- lakóépületek felújítása (Kórákás park 37., Zsókavár u. 46-62.)</li> <li>- közterületek – közparkok, utak, parkolók felújítása, létesítése</li> </ul>
<b>Zsókavár III. ütem KMOP pályázat (67.900 eFt)</b>	A Zsókavár III. ütem projektmenedzsment díja.
<b>Útépítés Acsa utca (20.000 eFt)</b>	Útépítésre központi forrásból átvett pénzeszköz. Az Acsa utca összes költsége bt. 38.100 eFt.

**3. Az önkormányzati intézmények gazdálkodása**

2012. július 1-jétől – a Gazdasági Működtetési Központ kialakítása I. ütemének tapasztalatait felhasználva – a köznevelési intézményekre korábban kialakított gazdasági modellt vezettük be a Hubay Jenő Alapfokú Művészetoktatási Intézmény és Pedagógiai Szakszolgálatra, az Egyesített Szociális Intézményre, az Egyesített Bölcsődékre, az Egészségügyi Intézményre, az Ifjúsági és Sportközpont intézményeire, valamint a Csokonai Művelődési Központ intézményeire. Ezek az intézmények 2012. július 1-jétől önállóan működő költségvetési intézményként dolgoznak.

2012. december elsejétől az intézmények létesítményműködtetését a GMK látja el. Az új működési modell kiterjesztésének a feladatellátások színvonal-emelkedése mellett 2013-ban

már mérhető költségmegtakarásokat kell eredményeznie egyebek közt az egységes beszerzési politika és közbeszerzési eljárásrend működtetésében, az infrastruktúra-üzemeltetés, a közétkeztetésben, valamint a működtetés költségeinek egységes elvek szerinti racionalizálásában.

A kerületi intézmények engedélyezett álláshelyszámának változását mutatja a 9. táblázat. Az elmúlt év költségvetésében tervezett eredeti előirányzathoz képest a 2013. évben az önkormányzati intézmények bevételi és kiadási előirányzata 24%-kal (1.991.821 eFt-tal) csökkent, összege 6.290.767 eFt-ot tesz ki (lásd 10. és 11. táblázat). A csökkenés – döntően a köznevelési rendszer átalakításához, az állami iskolafenntartó megjelenéséhez kötődően - teljes egészében a személyi juttatások és járuléka sorokon jelentkezik (együttesen 2.249.867 eFt-tal alacsonyabb az ez évi előirányzatuk).

9. táblázat

**A kerületi intézmények álláshelyszáma 2012-2013-ban (fő)**

Intézmény	2012. évi eredeti engedélyezett álláshelyszám	2012. évi módosított álláshelyszám	2012. évi változás	2013. évi eredeti engedélyezett álláshelyszám
Egészségügyi Intézmény	270,00	260,00	-10,00	238
Egyesített Bölcsődék	188,00	167,00	-21,00	167
Egyesített Szociális Intézmény	160,00	152,50	-7,50	152,5
Csokonai Művelődési Központ	44,50	45,00	0,50	45
Ifjúsági- és Sportközpont	44,00	29,50	-14,50	33,5
Hubay	80,50	63,74	-16,76	
Hetedhét Óvoda	26,75	25,75	-1,00	25,75
Hartyán-Árendás Óvoda	43,75	42,75	-1,00	42,75
Napsugár Óvoda	36,25	35,25	-1,00	35,25
Kertvárosi Óvoda	50,00	48,25	-1,75	48,25
Vadvirág Óvoda	30,50	28,75	-1,75	28,75
Micimackó Óvoda	29,75	28,75	-1,00	28,75
Mosolykert Óvoda	42,75	41,25	-1,50	41,25
Pestújhelyi Óvoda	30,25	28,75	-1,50	28,75
Molnár Viktor Óvoda	31,00	30,00	-1,00	30
Mozdonyvezető Óvoda	30,75	29,00	-1,75	29
Ákombákom Óvoda	23,25	21,75	-1,50	21,75
Czabán Általános Iskola	48,00	36,75	-11,25	
Hartyán Általános Iskola	82,00	60,00	-22,00	
Károly Róbert Általános Iskola	68,00	43,75	-24,25	
Kolozsvár utcai Általános Iskola	48,50	36,00	-12,50	
Kossuth Lajos Általános Iskola	67,75	55,25	-12,50	
Pestújhelyi Általános Iskola	37,75	28,25	-9,50	
Neptun Általános Iskola	58,00	47,25	-10,75	
Szent Korona Általános Iskola	59,00	41,00	-18,00	
Dózsa Gimnázium	71,75	59,50	-12,25	
Károly Róbert SZKI	32,50	0,00	-32,50	
Kontyfa Középiskola	72,25	79,50	7,25	
Kerületi Nevelési Tanácsadó	22,50	18,00	-4,50	
László Gyula Gimnázium	92,75	66,50	-26,25	
Szárznád	119,50	104,50	-15,00	
GMK	38,50	303,26	264,76	300,26
<b>Intézmények összesen</b>	<b>2 080,75</b>	<b>2 057,50</b>	<b>-23,25</b>	<b>1 296,51</b>



Az intézményi bevételek összetételét és változását a 10. táblázat, az intézményi kiadások alakulását a 11. táblázat mutatja be.

10. táblázat

**Intézményi bevételek 2010-2013-ban (ezer Ft)**

Bevétel	2010	2011	2012	2013	2013-2012
Intézményi étkezési bevételek	419 475	465 723	459 129	484 679	25 550
Intézményi egyéb működési bevétel	349 249	393 279	324 855	324 155	-700
OEP-támogatás	877 000	888 000	883 000	942 157	59 157
Központi költségvetési támogatás	2 434 850	2 606 804	2 423 773	1 501 365	-922 408
Műk. célú önkormányzati támogatás	4 136 584	4 016 777	4 109 799	2 828 363	-1 281 436
Felhalm. célú önkormányzati támogatás	97 473	61 650	82 032	210 048	128 016
<b>Összesen</b>	<b>8 314 631</b>	<b>8 432 233</b>	<b>8 282 588</b>	<b>6 290 767</b>	<b>-1 991 821</b>

11. táblázat

**Intézményi kiadások 2010-2013-ban (ezer Ft)**

Kiadás	2010	2011	2012	2013	2013-2012
Személyi juttatás	4 571 288	4 569 566	4 440 996	2 663 835	-1 777 161
Járulékok	1 204 503	1 198 539	1 179 767	707 061	-472 706
Étkezési kiadás	710 941	829 501	783 194	806 827	23 633
Egyéb dologi kiadás	1 700 964	1 740 075	1 770 739	1 902 996	132 257
Ellátottak pénzbeli juttatása	29 462	32 902	25 860	0	-25 860
Beruházás	20 223	35 650	71 432	158 393	86 961
Felújítás	77 250	26 000	10 600	51 655	41 055
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>8 314 631</b>	<b>8 432 233</b>	<b>8 282 588</b>	<b>6 290 767</b>	<b>-1 991 821</b>

A személyi juttatások között változatlanul jelentős tényező a minimálbérnek, valamint a középfokú végzettség esetén járó garantált illetménynek az emelése. A közalkalmazottak körében a tavalyinál magasabb szinten biztosítunk cafetéria jellegű juttatásokat.

Az egyéb dologi kiadások értéke (1.902.996 eFt) a 2013. évi költségvetés tervezetében 132.257 eFt-tal haladja meg a 2012. évi előirányzatot. A többlet két alapvető tétele: a közüzemi díjak előirányzatának 106.935 eFt-os, illetve az egyéb üzemeltetési szolgáltatások előirányzatának bővülése.

Az intézmények étkezési bevételei és kiadásai előirányzatainak alakulását a 12. táblázatban mutatjuk be. Az étkezési kiadások tehát ebben az évben 322.148 eFt-tal haladják meg az étkezési bevételeket. Ugyanakkor 50%-kal (69.394 eFt-tal) emelkednek és összesen 208.182

eFt-ot tesznek ki az étkeztetéssel kapcsolatos központi forrásaink; önkormányzati forrásból tehát ebben az évben 113.966 eFt-ot fordítunk a gyermekek étkeztetésére.

12. táblázat

**Az intézményi étkezési bevételek és kiadások 2010-2013-ban (ezer Ft)**

Megnevezés	2010	2011	2012	2013	2013-2012
<b>I. Étkezési bevétel összesen</b>	<b>418 875</b>	<b>465 723</b>	<b>459 129</b>	<b>484 679</b>	<b>25 550</b>
Nettó bevétel	339 303	374 721	361 440	381 636	20 196
ÁFA	79 572	91 002	97 689	103 043	5 354
<b>II. Étkezési kiadás összesen</b>	<b>710 941</b>	<b>829 501</b>	<b>783 194</b>	<b>806 827</b>	<b>23 633</b>
Nettó kiadás	575 379	669 625	618 022	636 460	18 438
ÁFA	135 562	159 876	165 172	170 367	5 195
<b>III. Különbség összesen</b>	<b>-292 066</b>	<b>-363 778</b>	<b>-324 065</b>	<b>-322 148</b>	<b>1 917</b>
Nettó	-236 076	-294 904	-256 582	-254 824	1 758
ÁFA	-55 990	-68 874	-67 483	-67 324	159

\* \* \*

**Összefoglalva megállapítható, hogy a tervezett 2013. évi költségvetés biztosítja az önkormányzat és intézmények működőképességét, és a bevételek takarékos, költséghatékony felhasználásával folytatódhat a koncepcióban prioritásként megfogalmazott kerületfejlesztési célok valóra váltása.**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 23. § (2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza az önkormányzat költségvetési bevételeit és költségvetési kiadásait előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok, és **kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontásban**. A rendelettervezet második olvasatához elkészítjük a 2013. évi költségvetési rendelettervezet szóban forgó bontását.

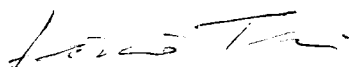
A költségvetési rendeletben be kell mutatni a Stabilitási tv. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeket az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a kezesség érvényesíthetőségéig, továbbá az önkormányzat szerinti saját bevételeit. A kimutatásokat a rendelet 9.1 és 9.2 számú mellékletei tartalmazzák.

Az Áht. 29. § (3) bekezdése előírja, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm.

rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeiknek, valamint a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeiknek a költségvetési évet követő három évre várható összegét legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig határozatban kell megállapítaniuk. Az előírt kimutatást az előterjesztés 1-2. melléklete tartalmazza.

Az Áht. 24. § (4) bekezdésnek megfelelően az előterjesztés 3./a-b. melléklete tartalmazza az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatásokat. Emellett a 4./a-b. mellékletében az önkormányzat többéves kihatással járó döntéseit mutatjuk be.

Budapest, 2013. február 12.



László Tamás  
polgármester

1) **Témafelelős:** Közgazdasági Főosztály

2) **Egyeztetésre megküldve:** könyvvizsgáló

3) **Bizottságok:** PJ Bizottság TVÉK Bizottság SZCST Bizottság KKES Bizottság

X

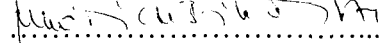
X

X

X

4) **Meghívandók:** intézményvezetők, az önkormányzat gazdasági társaságainak vezetői, helyi nemzetiségi önkormányzatok elnökei, könyvvizsgáló

5) **Az előterjesztést kapják:** könyvvizsgáló, intézményvezetők, az önkormányzat gazdasági társaságainak vezetői, helyi nemzetiségi önkormányzatok elnökei

6) **Jegyzői láttamozás:** 2013. ...<sup>12</sup>... hó 12... nap. Aláírás: 

#### Határozati javaslat:

1. Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Képviselő-testülete úgy dönt, hogy saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét az előterjesztés 1-2. mellékletében bemutatottak szerint jóváhagyja.

Határidő: 2013. február 20.

Felelős: polgármester

2. A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a testületi ülésen elhangzottak mérlegelése mellett a következő rendes képviselő-testületi ülésre terjessze be a 2013. évi költségvetésről szóló rendelet végleges változatát.

Határidő: 2013. február 27.

Felelős: polgármester

3. Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Egyesített Szociális Intézmény engedélyezett álláshelyeinek számát 2013. január 1. napjától 152,50 főben állapítja meg.

Határidő: 2013. február 28.

Felelős: polgármester

4. Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Egyesített Bölcsődék engedélyezett álláshelyeinek számát 2013. január 1. napjától 167 főben állapítja meg.

Határidő: 2013. február 28.

Felelős: polgármester

5. Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Egészségügyi Intézmény engedélyezett álláshelyeinek számát 2013. január 1. napjától 238 főben állapítja meg.

Határidő: 2013. február 28.

Felelős: polgármester

*A 2. határozati javaslat elfogadása egyszerű szavazattöbbséget, az 1., 3-5. határozati javaslat elfogadása minősített szavazattöbbséget igényel.*

*Jogsabályi hivatkozás:*

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29 § (3) bekezdése, az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése, Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. tv. 3.§ (1) bekezdése*

I. melléklet a költségvetési rendelet előterjesztéséhez

**Az önkormányzat saját bevételei (ezer Ft)**

<b>Sor- szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
1.	Helyi adók	6 998 175	7 173 129	7 352 458	7 536 269
2.	Osztalékok, koncessziós díjak, hozam				
3.	Díjak, pótlékok bírságok	36 150	36 150	36 150	36 150
4.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	60 000	20 000	20 000	20 000
5.	Részvények, részesedések értékesítése				
6.	Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek				
7.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés				
	<b>Saját bevételek összesen</b>	<b>7 094 325</b>	<b>7 229 279</b>	<b>7 408 608</b>	<b>7 592 419</b>

## 2. melléklet a költségvetési rendelet előterjesztéséhez

**Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteiből és kezességvállalásaiból fennálló kötelezettségei (ezer Ft)**

<b>Sor- szám</b>	<b>Megnevezés</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
1.	1.000.000 eFt-nak megfelelő, "XV. kerület 2022" elnevezésű kötvény	96 030	99 174	102 422	105 776
2.	1.700.000 eFt-nak megfelelő, "XV. kerület 2025" elnevezésű kötvény	112 701	112 701	112 701	112 701
3.	2.500.000 eFt-nak megfelelő, "Palotai Fejlesztési Kötvény"	194 079	388 158	388 158	322 625
4.	72.484 eFt összegű Panel Plusz hitel	5 917	5 917	5 917	5 917
5.	916.979 eFt összegű MFB-ÖKIF hitel	74 420	74 420	74 420	74 420
	<b>Összesen</b>	<b>483 147</b>	<b>680 371</b>	<b>683 619</b>	<b>621 440</b>

**Ellátottak étkezési térítési díjkedvezménye a 2013. évre**

<b>Intézmény</b>	<b>2013. évi támogatás Ft</b>
Dózsa György Gimnázium és Táncművészeti Szakközépiskola	80.000
Kontyfa Középiskola és Általános Iskola	100.000
László Gyula Gimnázium és Általános Iskola	50.000
Száraznád Nevelési - Oktatási Központ	200.000
<b>Összesen</b>	<b>430.000</b>

3/b. melléklet a költségvetési rendelet előterjesztéséhez

**2012. évi fizetési könnyítések**

Adónem	Törlés méltányosságból		Fizetés halasztás		Részletfiz. kedvezmény	
	db	Ft	db	Ft	db	Ft
Építmény	2	57 005	2	933 295	42	491 338 946
Telek	0	0	2	141 019	25	180 175 539
Gépjármű	34	702 322	1	15 450	13	14 944 113
Bírság	0	0	0	0	0	0
Pótlék	8	117 918	0	0	3	52 284
<b>Összesen</b>	<b>44</b>	<b>877 245</b>	<b>5</b>	<b>1 089 764</b>	<b>83</b>	<b>686 510 882</b>



## Hitelfelvételből, kötvénykibocsátásból származó többletes kihatással járó döntések (ezer Ft)

Sor-szám	Megnevezés	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Összesen
1.	1.000.000 eFt-nak megfelelő, "XV. kerület 2022" elnevezésű kötvény	96 030	99 174	102 422	105 776	109 240	112 817	116 512	120 327	124 267	128 337					1 114 902
2.	1.700.000 eFt-nak megfelelő, "XV. kerület 2025" elnevezésű kötvény	112 701	112 701	112 701	112 701	112 701	112 701	112 701	112 701	112 701	112 701	112 701	112 701	99 697		1 452 115
3.	2.500.000 eFt-nak megfelelő, "Palotai Fejlesztési Kötvény"	194 079	388 158	388 158	322 625	126 025	126 025	126 025	126 025	126 025	126 025	126 025	126 025	126 025	93 259	2 520 507
4.	72.484 eFt összegű Panel Plusz hitel	5 917	5 917	5 917	5 917	5 917	5 917	5 917	5 917	4 438						51 774
5.	916.979 eFt keretösszegű MFB-ÖKIF hitel	74 420	74 420	74 420	74 420	74 420	74 420	74 420	74 420	74 420	74 420	74 420	37 149			855 769
	<b>Összesen</b>	<b>483 147</b>	<b>680 371</b>	<b>683 619</b>	<b>621 440</b>	<b>428 304</b>	<b>431 881</b>	<b>435 575</b>	<b>439 391</b>	<b>441 852</b>	<b>441 484</b>	<b>313 147</b>	<b>275 876</b>	<b>225 723</b>	<b>93 259</b>	<b>5 995 068</b>

**Kintlevőségek 2012. XII. 31. állapot szerint**

<b>Megnevezés</b>	<b>Ft</b>
Önkormányzati lakások elidegenítéséből	208 987 867
Sódergödör lakótelep víztartozása	531 238
Útépítés, közműfejlesztés	3 609 245
Helyi támogatás	195 920 996
Társasház-felújítási kölcsön	83 598 028
Munkáltatói kölcsön	51 211 793

**Előirányzat-felhasználási terv  
2013. évre**

5. számú melléklet az előterjesztéshez

Adatok ezer forintban

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
<b>BEVÉTELEK</b>														
1.	Önkormányzat sajátos működési bevételei	658 311	658 310	658 311	658 310	658 311	658 310	658 311	658 310	658 310	658 310	658 310	658 311	7 899 725
2.1	Intézményi ékeztelési bevételek	34 499	34 499	34 499	28 837	35 830	28 808	38 230	23 169	34 499	36 594	27 639	24 533	381 636
2.2	Intézményi ékeztelési bevételek AFA-ja	7 183	7 183	7 183	6 759	7 542	8 885	20 589	6 810	7 183	9 368	6 436	7 922	103 043
3.	Intézményi működési bevételek	42 734	49 288	43 583	49 658	45 867	50 540	39 915	39 907	46 232	48 490	46 234	44 517	544 985
4.	Működési célú központi költségvetési támogatás	177 910	177 910	177 910	177 910	177 910	177 910	177 910	177 910	177 910	177 910	177 910	177 910	2 121 910
5.	Működési célú pénzeszközátvitel	18 431	18 431	18 431	18 431	18 431	18 431	18 431	18 431	18 431	18 431	18 431	18 431	224 185
6.	Működési célú kölcsön visszatérülés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Működési célú pénzeszközátvitel	16 812	16 812	16 812	16 812	16 812	16 812	16 812	16 812	16 812	16 812	16 812	16 812	201 748
8.	Társadalombiztosítási-ÖEP-támogatás	79 518	74 242	79 801	80 554	80 554	79 706	80 554	78 482	75 373	75 373	78 482	79 518	942 157
9.	Normatív és központi költségvetési támogatás	119 942	121 430	119 942	120 136	119 942	120 007	119 942	119 942	120 136	120 233	120 104	119 673	1 441 365
10.	Működési célú önkormányzati támogatás	375 256	394 692	391 226	386 330	407 582	405 186	446 411	385 833	398 781	398 781	395 413	395 413	4 828 571
11.	Működési célú bevételek összesen (1+2+...+10)	1 530 596	1 552 800	1 547 698	1 543 739	1 568 394	1 564 857	1 617 174	1 520 538	1 540 740	1 559 304	1 578 304	1 543 043	18 606 217
12.	Önkormányzat sajátos felhalmozási bevételei	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	60 000
13.	Felhalmozási célú norm és közp. ktgv. lám.	115 439	115 439	115 439	115 439	115 439	115 439	115 439	115 439	115 439	115 439	115 439	115 440	1 385 272
14.	Felhalmozási célú pénzeszközátvitel	6 335	6 335	6 335	6 335	6 335	6 335	6 335	6 335	6 335	6 335	6 335	6 336	76 025
15.	Felhalmozási célú kölcsönök visszatérülése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Felhalmozási célú hitelfelvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Felhalmozási célú költségvetés átvezetés	248 966	248 967	248 966	248 967	248 966	248 966	248 966	248 967	248 966	248 967	248 967	248 968	2 987 600
18.	Felhalmozási célú pénzeszközátvitel	9 135	9 136	57 460	31 043	64 544	33 738	22 730	22 731	18 949	16 734	16 733	16 741	319 674
19.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	384 876	384 877	439 202	406 784	440 284	409 481	398 472	398 472	398 472	392 476	392 474	392 485	4 828 571
20.	Felhalmozási bevételek összesen (12+13+...+19)	1 915 471	1 937 677	1 980 901	1 974 338	2 008 678	1 974 338	2 015 644	1 919 010	1 935 431	1 950 780	1 910 807	1 935 528	23 434 788
21.	Bevételek összesen (11+20)	341 274	362 196	405 569	374 449	428 621	396 130	361 859	360 376	361 859	347 588	341 752	366 767	4 539 072
22.	Korrekció (-)	1 574 197	1 575 479	1 575 332	1 576 074	1 580 057	1 578 208	1 589 551	1 558 634	1 573 572	1 578 092	1 569 055	1 568 761	18 895 016
23.	Bevételek összesen (21-22)	249 400	249 401	249 400	249 401	249 401	249 401	249 401	249 400	249 401	249 401	249 400	249 401	2 982 819
<b>KIADÁSOK</b>														
24.1	Rendszeres személyi juttatások	46 918	45 965	47 343	45 991	56 308	53 509	69 905	48 096	45 591	49 624	44 395	48 444	601 708
24.2	Nem rendszeres személyi juttatások	80 626	80 626	80 626	80 626	80 626	80 626	80 626	80 626	80 626	80 626	80 626	80 637	967 524
25.	Munkaadókat terhelő járulékos hozzájárulás	36 033	36 033	36 033	37 112	37 205	36 033	36 033	36 033	36 033	36 033	36 033	36 033	636 460
26.1	Értéktárolás nettó értéke	9 623	9 623	9 623	9 623	9 954	15 182	45 510	11 731	9 623	15 246	9 623	14 702	170 367
26.2	Értéktárolás bruttó értéke	415 484	413 633	419 608	397 095	427 795	367 389	352 335	345 764	412 828	415 262	383 145	365 781	4 716 437
27.	Egyéb dologi kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	50 171	50 171	50 171	50 171	50 171	50 171	50 171	50 171	50 171	50 171	50 171	50 171	602 055
29.	Társ szociális és egyéb TB juttatások	22 611	22 611	22 611	22 611	22 611	22 611	22 611	22 611	22 611	22 611	22 611	22 611	271 331
30.	Működési célú pénzeszközátvitel	14 309	14 309	14 309	14 309	14 309	14 309	14 309	14 309	14 309	14 309	14 309	14 310	171 709
33.	Működési célú kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 000
31.1	Általános tartalék	45 818	45 818	45 818	45 818	45 818	45 818	45 818	45 818	45 818	45 818	45 818	45 819	549 820
31.2	Működési célú tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	Even belüli lejáratú értékpapírok vásárlása	514 734	514 735	514 734	514 735	514 734	514 735	514 734	514 735	514 734	514 735	514 734	514 736	6 176 815
36.	Normatív és központi intézményi támogatás	1 485 726	1 482 946	1 490 377	1 467 395	1 608 931	1 469 839	1 663 792	1 426 774	1 481 745	1 514 718	1 450 866	1 514 036	17 957 045
37.	Működési célú önkormányzati támogatás	70 322	70 322	94 539	82 420	99 766	85 627	80 576	80 577	76 865	75 855	75 855	75 856	968 580
33.1	Beutazások nettó értéke	18 797	18 797	25 336	22 064	26 747	22 931	21 965	21 965	20 863	20 291	20 291	20 292	259 239
33.2	Beutazások AFA-ja	2 602	2 602	2 602	2 602	2 602	2 602	2 602	2 602	2 602	2 602	2 602	2 603	31 225
34.	Felhalmozási célú pénzeszközátvitel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41.	Pénzügyi befektetések kiadásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	Felhalmozási célú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36.	Felhalmozási célú hitel törlesztése	0	0	20 084	0	20 084	0	20 084	0	20 084	0	0	0	80 337
37.	Felhalmozási célú költségvetés átvezetés	100 703	100 702	100 703	100 703	100 703	100 703	100 703	100 702	100 702	100 702	100 703	100 703	402 816
38.	Felhalmozási célú költségvetés átvezetés	131 976	131 976	131 976	131 976	145 534	145 534	145 534	131 976	131 976	131 976	131 976	131 976	1 624 386
39.1	Felújítások nettó értéke	35 479	35 479	35 479	35 479	39 140	39 140	39 140	35 479	35 479	35 479	35 479	35 479	436 728
39.2	Felújítások AFA-ja	167 455	167 455	167 455	167 455	184 674	184 674	184 674	167 455	167 455	167 455	167 455	167 455	2 061 114
40.	Felújítások bruttó értéke	112 897	112 897	112 897	112 897	112 897	112 897	112 897	112 897	112 897	112 897	112 897	112 897	1 354 764
41.	Felhalmozási célú kölcsönök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49.	Felhalmozási célú normatív és központi intézményi támogatás	26 639	26 640	26 639	26 640	26 639	26 640	26 639	26 640	26 639	26 640	26 639	26 640	319 674
50.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	398 713	398 713	550 254	414 078	453 325	556 158	428 951	417 735	527 807	405 740	405 739	526 531	5 477 743
42.	Felhalmozási kiadások összesen (38+39+41)	1 881 659	1 881 659	2 040 531	1 962 258	2 025 997	1 962 258	2 025 997	1 881 659	1 962 258	1 920 458	1 881 659	1 920 458	23 434 788
43.	Kiadások összesen (32+42)	504 370	501 585	539 674	501 400	582 185	525 133	562 675	458 438	508 695	540 384	476 533	508 695	6 290 767
44.	Korrekció (-)	1 380 088	1 380 074	1 500 857	1 380 073	1 380 071	1 500 864	1 430 068	1 380 071	1 500 857	1 380 074	1 380 072	1 560 872	17 144 021
45.	Kiadások összesen (43-44)	249 400	249 401	249 400	249 401	249 401	249 401	249 401	249 400	249 401	249 401	249 400	249 401	2 982 819

**Budapest Főváros XV. kerület**  
**Rákospalota, Pestújhely, Újpalota**  
**Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**

**.../2013. (...) önkormányzati rendelete a**  
**2013. évi költségvetésről**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikke (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Budapest Főváros XV. kerület Rákospalota, Pestújhely, Újpalota Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2013. évi költségvetésének megalkotására a következőket rendeli el:

**A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya kiterjed a Budapest Főváros XV. kerület Önkormányzat Képviselő-testületére, bizottságaira, az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, illetve önállóan működő költségvetési szerveire, valamint az önkormányzat által alapított gazdasági társaságok költségvetési kapcsolataira.

**A 2013. évi költségvetés kiadásainak**  
**és bevételeinek főösszegei**

**2. §**

(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2013. évi

- a) költségvetési bevételét 13.748.951 ezer Ft-ban,
- b) költségvetési kiadását 16.455.152 ezer Ft-ban,
- c) hiányát 2.706.201 ezer Ft-ban,
- d) előző évek működési pénzmaradványa összegét 201.748 ezer Ft-ban,
- e) az előző évek felhalmozási célú pénzmaradványa összegét 2.987.600 ezer Ft-ban,

- f) belső finanszírozását 3.189.348 ezer Ft-ban,
- g) finanszírozási kiadásait 483.147 eFt-ban,
- h) bevételi és kiadási főösszegét egyezően 16.938.299 ezer Ft-ban állapítja meg.

(2) A költségvetés általános tartaléka 100.000 ezer Ft.

(3) A céltartalék 1.904.584 ezer Ft, ebből

- működési céltartalék 549.820 ezer Ft,

- felhalmozási céltartalék 1.354.764 ezer Ft.

**3. §**

(1) E rendelet

a) az önkormányzat működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen az 1. melléklet,

b) az önkormányzati költségvetési szervek és az önkormányzat összesített bevételeit kiemelt előirányzatonként a 2.1. melléklet,

c) a pénzeszközátvételeknek és támogatások, kölcsönök visszatérülésének az előirányzatait a 2.2. melléklet,

d) az önkormányzat működési és felhalmozási célú központi támogatását költségvetési szervenként normatív támogatás, kötött felhasználású támogatás, központosított előirányzat szerinti bontásban a 2.3. számú melléklet,

e) az önkormányzati költségvetési szervek és az önkormányzat összesített kiadásait kiemelt előirányzatonként a 3.1. melléklet,

f) a pénzeszközátadás és támogatási kölcsönök tervszámait a 3.2. számú melléklet,

g) a költségvetési szervek, valamint az önkormányzat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként, valamint éves létszámkeretüket és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként a 4.1.- 4.3. mellékletek,

h) a működési és felhalmozási céltartalékokat az 5. melléklet,

i) az önkormányzat felújítási tervét célonként és forrásonként a 6. melléklet,

j) az önkormányzat fejlesztési kiadásait feladatonként és forrásonként a 7. melléklet,

k) az európai uniós támogatással megvalósuló pályázatok bevételeit és kiadásait a 8. melléklet,

l) az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 9.1. melléklet,

m) az önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 9.2. melléklet

szerint állapítja meg.

(2) Az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2013. évben engedélyezett létszámát 1.477,51 főben, a közfoglalkoztatottak létszám-előirányzatát 150 főben állapítja meg.

(3) Az önkormányzat címrendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

a) a 4.1. mellékletben az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények külön-külön alkotnak egy címet

b) a 4.2. mellékletben a Polgármesteri Hivatal önálló címet alkot

c) a 4.2. mellékletben külön-külön alcímet alkotnak a Polgármesteri Hivatal egyes szakfeladatai

d) a 4.3. mellékletben az önkormányzat önálló címet alkot

e) a 4.3. mellékletben külön-külön alcímet alkotnak az önkormányzat egyes szakfeladatai.

## A 2013. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

### 4. §

(1) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézményei a rendelet 4.1. számú mellékletében, a Polgármesteri Hivatal a rendelet 4.2. számú mellékletében meghatározott előirányzatokkal állítják össze költségvetési alapokmányukat.

(2) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmény költségvetése magában foglalja a saját, valamint a hozzárendelt, önállóan működő költségvetési szerv előirányzatait.

(3) A költségvetés végrehajtása során kötelezettség a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a bevételek teljesülési ütemére figyelemmel – vállalható, a kifizetések ezen összegtárig teljesíthetők.

(4) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézményei hitelt nem vehetnek fel, kezességet nem vállalhatnak, a használatba adott ingatlanokat nem terhelhetik meg.

(5) Az önkormányzat kezességet a Képviselő-testület előzetes egyedi felhatalmazása alapján vállalhat az éves költségvetésben szereplő bevételi előirányzatok terhére.

(6) Az önkormányzat a fizetőképessége fenntartásához folyószámlahitelt (likviditási hitelt) vehet fel és felhatalmazza a polgármestert a hitel igénybevételére a folyószámla hitelkeret szerződésben meghatározott keretösszeg erejéig.

(7) A Képviselő-testület az önkormányzat nevében adósságot keletkeztető ügyletet a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényben előírtaknak megfelelően köthet a Pénzügyi és Jogi Bizottság véleményének előzetes kikérésével.

(8) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei alapítványt csak a Képviselő-testület döntése alapján támogathatnak.

(9) A Képviselő-testület határozatával jóváhagyott rendezvénytervben szereplő előirányzatok csak a polgármester által jóváhagyott előzetes szakmai és költségterv alapján használhatóak fel. A rendezvény lebonyolítását követően az előirányzatok felhasználásáról részletes szakmai és pénzügyi elszámolást kell készíteni, amelyet a polgármester hagy jóvá.

## 5. §

(1) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveinek, valamint az önkormányzatnak a kiemelt előirányzatait a Képviselő-testület hagyja jóvá.

(2) A rendelet 2.2., 3.2., 4.1 – 4.3., 5., 6., 7. mellékleteiben felsorolt kiadási és bevételi nemek kiemelt előirányzatok.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei az egyes kiemelt előirányzatokon belül – a hatályos jogszabályok figyelembevételével – önállóan gazdálkodnak.

(4) A képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv, valamint a munkamegosztási megállapodásban foglalt előirányzatok fölött rendelkező önállóan működő költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat-tüllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(5) Az önállóan működő költségvetési szerv az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatások és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben önállóan, egyéb előirányzatokkal a hatályos képviselő-testületi határozattal elfogadott munkamegosztási megállapodásban foglaltaknak megfelelően rendelkezik.

(6) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv által az önállóan működő költségvetési szerv számára ellátott feladatok fedezetéül az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv nyilvántar-

tásaiban elkülönített előirányzatok szolgálnak, amelyet az önállóan működő költségvetési szerv érdekében használ fel.

(7) Az önállóan működő költségvetési szerv feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodik, hogy az biztosítsa az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv költségvetésében részére megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

(8) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó, valamint önállóan működő költségvetési szerveinél jutalmazásra - ideértve a prémium címén teljesítményösztönzés, személyi ösztönzés céljából történő kifizetést, és a vállalkozási tartalék felhasználását is - a 2013. költségvetési évben az elemi költségvetésben megállapított eredeti rendszeres személyi juttatások előirányzatának 12%-áig vállalható kötelezettség.

(9) A Képviselő-testület a 6. § (1) bekezdés szerinti tartalékokkal és keretekkel való rendelkezés jogát a polgármesterre, a (2) – (3) bekezdés szerinti tartalékokkal és keretekkel való rendelkezés jogát az ágazatilag érintett bizottságokra ruházza át.

## 6. §

A Képviselő-testület a felhatalmazza:

(1) a polgármestert

1. pályázat esetén az önrész legfeljebb 10%-os megemelésére a pályázati kereten belül
2. a polgármesteri célkeret
3. az intézményi szociális segély kerete
4. nyugdíjas közalkalmazottak rendezvényeinek kerete
5. a hivatali és intézményi dolgozók részére nyújtható munkáltatói kölcsön előirányzata
6. az intézmények szakhatósági előírásaira szolgáló keret
7. az intézmények vagyonszociális kerete
8. az intézmények hibaelhárítási kerete

9. az egyházak működési támogatását szolgáló keret
10. egyházak felhalmozási célú támogatási kerete
11. egyházak közművelődési támogatása
12. a civil szervezetek pályázati kerete
13. a rendvédelmi, rendészeti szervek támogatási kerete
14. az intézményi nyugdíjba vonuláshoz kötődő felmentés, végkielégítés kerete
15. az intézményvezetői prémium- és jutalomkeret
16. a tisztasági hónap kerete
17. az intézmények tankönyv- és munkafüzet-célkerete
18. az intézmények nyári táborozásának kerete
19. a napközis nyári tábori programok támogatásának kerete
20. a nyitott sportlétesítmény a lakosság részére előírányzata
21. az intézmények beiskolázási támogatásának kerete
22. a Kárpát-medencei magyar lakta települések közösségeinek támogatási keret
23. a vis maior keret elosztására, felhasználására.

(2) A Településfejlesztési, Városüzemeltetési, Érték- és Környezetvédelmi Bizottságot

1. a járdafelújítás pályázati feltételeinek meghatározására és keretének felosztására,
2. „Miénk a tér” közterület fejlesztési pályázat kerete,
3. a Környezetvédelmi Alap felhasználására,
4. a társas- és szövetkezeti házak felújításának pályázati támogatását szolgáló keret,
5. a társas- és szövetkezeti házak akadálymentesítésének pályázati támogatását szolgáló keret,
6. „Tiszta porta” pályázati keret,
7. korlátozott sebességű (Tempo 30) övezet kiépítése keretének felosztására.

(3) a Közoktatási, Közművelődési, Egészségügyi és Sport Bizottságot

1. közoktatási célú pályázati keret
2. közművelődési célú pályázati keret
3. a kerületi sportszervezetek tornaterembérleti díjára előírányzott keret
4. a diáksport-egyesületek és a szabadidősport-egyesületek támogatására előírányzott keret
5. a tanulmányi ösztöndíjpályázat kerete
6. vizsgadíjak intézmények részére keret
7. gyermektáboroztatás, sportesemények támogatási kerete
8. emléktáblák készítésének, állításának kerete
9. középiskolák látogatása a határon túli magyar lakta településeken támogatási keret
10. PEPE rendezvény támogatási kerete
11. Szociális Kölcsön Alap felosztására.

(4) Eltérő rendelkezés hiányában az e szakaszban foglalt keretek és tartalékok felosztására, felhasználására irányuló hatáskör gyakorlása a pályázat kiírásától az elszámolásig tartó folyamatot foglalja magában.

## **Előirányzatok módosítása**

### **7. §**

(1) Az átruházott hatáskörben felhasználható keretek és tartalékok éves kiadási előirányzatát a költségvetési rendelet 3.2. és 5. melléklete tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a 6. § (2)-(3) bekezdésben felsorolt bizottsági átruházott hatáskörben hozott döntések végrehajtására és az azzal kapcsolatos előirányzat-módosításokra.

(3) A költségvetési rendelet bevételi és kiadási előirányzatainak módosításáról a (4) – (6) bekezdés szerinti kivétellel a képviselő-testület dönt.

(4) A helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörben növelheti a személyi juttatások előirányzatát

- a) az intézményi működési és felhalmozási bevételek eredeti vagy módosított előirányzatán felüli többletbevétellel a képviselő-testület jóváhagyását és a költségvetési rendelet módosítását követően,
- b) a kötelezettségvállalással terhelt maradványának személyi juttatásokból származó részével,
- c) az átvett maradvány személyi juttatások növelésére felhasználható részével,
- d) az előirányzatként nem megtervezett, év közben rendelkezésre bocsátott, felhasználási célja szerint személyi jellegű kifizetést tartalmazó egyéb forrásból.

(5) A (4) bekezdés c) és d) pontja szerinti forrás illetmény, vagy munkabéremelésre, a meglévő létszám határozatlan időre szóló foglalkoztatással történő növelésére csak abban az esetben használható fel, és az a) pont szerinti engedély csak akkor adható, ha a forrás tartós és a következő évben a költségvetési szerv költségvetésében eredeti előirányzatként megtervezik.

(6) A költségvetési szerv a kiemelt előirányzatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(7) A költségvetési szerv vezetője köteles a saját hatáskörben végrehajtott átcsoportosításokról tájékoztatást eljuttatni a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Főosztályához – nemleges esetben is – minden hónap 5. napjáig.

(8) A saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-átcsoportosítások többlet támogatási igényt sem a folyó költségvetési évben, sem az azt követő években nem eredményezhetnek.

(9) Az (6) bekezdésben szereplő átcsoportosítás nem irányulhat a személyi juttatások előirányzatának növelésére, kivéve ha azt a képviselő-testület engedélyezi az előirányzatok jóváhagyásakor még nem ismert jogszabályváltozás miatt.

(10) Saját hatáskörben nem hajtható végre előirányzat-átcsoportosítás a 10 § (1) bekezdésben szereplő előirányzatok körében.

(11) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére történhet.

(12) A (4) bekezdés a) pontja szerint felhasználásra nem engedélyezett többletbevétel a döntés közlésétől számított öt napon belül az önkormányzat költségvetésébe be kell fizetni.

(13) Az (4) – (6) bekezdés szerinti intézkedés elrendelésére a költségvetési szerv vezetője, vagy az általa felhatalmazott, a költségvetési szerv állományába tartozó személy jogosult, és az intézkedést a pénzügyi ellenjegyzésre kijelölt pénzügyi ellenjegyző ellenjegyzi.

(14) Az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv az önállóan működő költségvetési szervek előirányzatai és az állami fenntartású intézmények költsége és bevétele teljesítésének elemzése alapján javaslatot tesz az intézmények előirányzatai közötti átcsoportosításra, amelyet a költségvetési rendelet módosításának tervezett időpontját megelőző hónap utolsó napjáig megküld a Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Főosztályának.

(15) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott működési kiadások előirányzatai közötti és a működési kiadásokról felhalmozási kiadásokra való átcsoportosításokra.

(16) A polgármester a (15) bekezdésben meghatározott jogköreit a pénzügyi ellenjegyző ellenjegyzésével gyakorolja.

(17) Polgármesteri hatáskörben nem csoportosítható át a működési és felhalmozási célú pénzeszközátadások, és a működési és felhalmozási tartalékok között szereplő előirányzatok közül a költségvetési rendelet



értelmében képviselő-testületi, vagy bizottsági hatáskörbe tartozó tételek.

(18) Nem minősülnek átcsoportosításnak azok a kiadási előirányzatok között történő felhasználások, amelyek saját hatáskörben történő rendeltetésszerű felhasználása a részlelőirányzat (főkönyvi szám) változásával járnak együtt.

(19) A polgármester a Képviselő-testület rendes ülésén tájékoztatást ad arról, hogy az Országgyűlés, a Kormány, illetve valamely költségvetési fejezet vagy elkülönített állami pénzalap milyen pótelőirányzatot biztosított a rendes ülést megelőző hónapban az önkormányzat részére.

(20) Költségvetési előirányzatok módosítására vonatkozó igényt írásos indoklással kell benyújtani. A benyújtott javaslatok alapján összeállított költségvetési rendeletmódosítás tervezetét a polgármester véleményezés céljából az egyes szakbizottságok, végül az egész anyag véleményezésére a Pénzügyi és Jogi Bizottság elé terjeszti.

(21) A költségvetés előirányzatainak felhasználásáról és az előirányzatok módosításáról az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei folyamatos, naprakész nyilvántartást vezetnek.

(22) Az Áht. 40. §-ának (5) bekezdése szerinti veszélyhelyzetben a polgármester az önkormányzati költségvetés keretében átmeneti intézkedéseket hozhat, az előirányzatok között átcsoportosításokat hajthat végre, egyes kiemelt előirányzatok teljesítését felfüggesztheti, és a költségvetésben nem szereplő kiadásokat is teljesíthet. Ezen intézkedéseiről a Képviselő-testület legközelebbi ülésén beszámol.

## 8. §

A polgármester a Képviselő-testület elé terjeszti az önkormányzat 2013. évi költségvetési rendeletének

a) I. számú módosítását 2013. június 30-ig;

b) II. számú módosítását 2013. október 31-ig;

c) III. számú módosítását 2013. december 31-ig;

d) IV. számú módosítását legkésőbb a zárszámadási rendelettervezet előterjesztését megelőző képviselő-testületi ülésen.

## Átadott és átvett pénzeszközökkel való gazdálkodás

### 9. §

A Képviselő-testület a költségvetésben pályázati céltartalékot különít el, amelynek felhasználásáról az alábbiak szerint rendelkezik:

a) a 2 millió Ft-ot meg nem haladó önrészű támogatás elnyerésére irányuló pályázatról a polgármester saját hatáskörében dönt;

b) a 2 millió Ft-ot meghaladó, de 10 millió Ft-nál nem nagyobb önrészű pályázat benyújtásáról a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Jogi Bizottság véleményének kikérése alapján a polgármester dönt;

c) a 10 millió Ft-ot meghaladó önrészű támogatás elnyerésére irányuló pályázat benyújtásáról a Képviselő-testület dönt a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Jogi Bizottság véleményének ismeretében;

d) az önkormányzat által létrehozott kerületi közalapítványok és az önkormányzattal együttműködési megállapodást (szerződést) kötött szervezetek esetében a pályázati önrész támogatásáról a szakbizottság, valamint a Pénzügyi és Jogi Bizottság véleményének ismeretében a Képviselő-testület dönt.

### 10. §

(1) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó intézményénél az étkezési ki-

adások és étkezési bevételek előirányzatát elszámolási kötelezettség terheli.

(2) Az önkormányzat az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szervei számára központi költségvetési támogatást ad át a 4.1-4.2. melléklet 36. és 41. során szereplő összegben.

(3) Az önkormányzat az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveinek működési célú önkormányzati támogatást nyújt a 4.1-4.2. melléklet 37. során közölt összegben.

(4) A normatív és kötött felhasználású támogatások igénylésének, lemondásának és elszámolásának rendjét az Önkormányzat költségvetési szervei részére polgármesteri és jegyzői közös utasítás szabályozza.

(5) Az önkormányzati intézmény működési és felhalmozási célú önkormányzati támogatás címén a 6. § intézményi célkereteiből céltámogatást kérhet.

#### **A gazdálkodásra vonatkozó egyéb rendelkezések**

##### **11. §**

(1) Az intézmény az előirányzat-felhasználási ütemterve alapján a működési kiadásaira vonatkozóan havi bontásban finanszírozási ütemtervet készít, és azt a tárgyhónapot megelőző hónap 25. napjáig megküldi a polgármesternek. Az intézmények finanszírozása a jegyző által felülvizsgált finanszírozási tervek alapján történik.

(2) Az önkormányzati felhalmozási támogatásból megvalósuló intézményi beruházási és felújítási kiadások finanszírozása a teljesítés szerint, a kifizetések esedékességekor történik.

(3) Az önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerveinek a pénzmaradványát, ezen belül a személyi juttatásokra fordítható maradványt a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Képviselő-testület dönt az önkormányzati szabad pénzmaradvány felosztásáról.

(4) A Polgármesteri Hivatal nap végi betétszámlájának egyenlege nem csökkenhet 10.000 eFt alá.

(5) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket éven belüli lejáratú betétként lekösse vagy államilag garantált értékpapírba fektesse.

(6) Az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeit a vagyonnal történő felelős gazdálkodás és a kockázatok minimalizálása érdekében banki betétbe, tőke- és hozamgarantált hazai állampapírokba, külföldi állampapírokba, hazai és külföldi jelzáloglevelekbe, valamint OTP, MOL, Richter, MFB és FHB-kötvénybe fekteti be.

(7) A polgármester az Önkormányzat átmenetileg szabad pénzeszközeinek kezeléséről és a költségvetés végrehajtásáról szóló féléves, háromnegyed éves és éves beszámoló előterjesztése során beszámol a Képviselő-testületnek.

(8) A készpénzben történő kifizetések jogcímei az alábbiak lehetnek:

- személyi juttatások (hó közi kifizetések, megbízási díjak, költségtérítések);
- utólagos elszámolásra kiadott összegek;
- készlet és kis értékű tárgyi eszköz beszerzése;
- reprezentációs kiadások;
- kiküldetési kiadások.
- kisösszegű szolgáltatási kiadások;
- társadalom-és szociálpolitikai juttatások, az ellátottak pénzbeli juttatásainak kifizetése;
- pályázatok végrehajtása során felmerülő (banki átutalással nem teljesíthető) kiadások.

A házipénztárból történő kifizetés havonta és szerződésenként nem haladhatja meg az adózás rendjéről szóló törvény 38 §-ában rögzített összeget.

##### **12. §**

A polgármester:

a) a gazdálkodás I. félévi helyzetéről szóló beszámolót 2013. szeptember 15-ig

b) az önkormányzat háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatót a 2013. évi költségvetési koncepcióval egyidejűleg, a jogszabályokban előírt határidőben

c) a 2013. évi zárszámadást 2014. április 30-ig

a Képviselő-testület elé terjeszti

d) az 5. mellékletben elkülönített működési és felhalmozási tartalékok felhasználását bemutatja a 2013. évi gazdálkodás I. félévi helyzetéről szóló beszámolóban, valamint az önkormányzat háromnegyed éves helyzetéről szóló tájékoztatóban.

### **A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése**

#### **13. §**

(1) Az önkormányzati költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) Az önkormányzat a belső ellenőrzés kialakításáról a Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési osztályán keresztül gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

### **Vegyes és záró rendelkezések**

#### **14. §**

A Képviselő-testület a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők illetményalapját 41.250 Ft-ban állapítja meg.

#### **15. §**

(1) A Képviselő-testület önkormányzati biztost rendel ki az irányítása alá tartozó költségvetési szervhez, ha annak elismert

tartozásállománya a (2) bekezdésben meghatározott időt és mértéket eléri.

(2) Önkormányzati biztost kell kirendelni, ha a költségvetési szerv harminc napon túli elismert tartozásállományának mértéke eléri éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy egyébként a 150 millió forintot, és e tartozását egy hónapon belül nem tudja harminc nap alá szorítani.

(3) A (2) bekezdésben meghatározott mértékű elismert tartozásállomány elérése esetén az önkormányzati biztos kirendelését a Képviselő-testületnél a polgármester kezdeményezi.

(4) Egészségbiztosítási szerv által egészségbiztosítási szerv kérésére önkormányzati biztost kell kijelölni, vagy ha az egészségbiztosítási szerv azt nem kérte, véleményét előzetesen ki kell kérni, amennyiben az (1)-(3) bekezdésben meghatározott feltételek fennállnak.

(5) A költségvetési szerv az általa elismert, 30 napon túli tartozásállományáról havonta a tárgy hó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig az önkormányzat jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

#### **16. §**

Valamennyi költségvetési szervnél keletkező önkormányzati behajthatatlan fizetési kötelezettség – az adó kivételével – elengedésére, illetve mérséklésére az Önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló hatályos önkormányzati rendelet alapján kerülhet sor

#### **17. §**

Ez a rendelet 2013. március 1-jén lép hatályba. Rendelkezéseit a 2013. évi költségvetés végrehajtása során kell alkalmazni.

**Indoklás**  
**Budapest Főváros XV. kerület**  
**Rákospalota, Pestújhely, Újpalota**  
**Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**

**.../2013. (...) önkormányzati rendeletéhez a 2013. évi költségvetésről**

**Az 1. §-hoz**

Az önkormányzat megállapítja a 2013. évi költségvetésről szóló rendelet hatályát.

**A 2. §-hoz**

Az önkormányzat kiadási és bevételi főösszegén túl megállapítja a költségvetés hiányát, a belső finanszírozást, az általános és céltartalék összegét, valamint a céltartalékból meghatározza a működési és felhalmozású céltartalék összegét.

**A 3. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a rendelet mellékleteit és azok tartalmát.

**A 4.-6. §-hoz**

A Képviselő testület meghatározza a költségvetés végrehajtásának szabályait, ezen belül az átruházott hatáskörben történő keret felhasználásokat.

**A 7. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza az előirányzatok módosításának rendjét és hatásköreit.

**A 8. §-hoz**

Az államháztartási törvény 34 §-a előírja, hogy a Képviselő-testület döntése szerinti időpontokban kerülhet sor a költségvetési rendelet módosítására, ezért szükséges az időpontok meghatározása.

A kapott felhatalmazások alapján végrehajtott átcsoportosítások átvezetéseként a Képviselő-testület módosítja a rendeletét.

**A 9. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a pályázati célkeret felhasználásának rendjét, a felhasználásra vonatkozó átruházott hatásköröket és a hatásközökhöz kapcsolódó összeghatárokat.

### **A 10. §-hoz**

Az önkormányzat elszámolási kötelezettséget ír elő az étkezési kiadások előirányzataival kapcsolatban, meghatározza azokat a mellékleteket, amelyek szerint központi költségvetési támogatást, önkormányzati támogatást ad át, rendelkezik a normatív igénylések és lemondások rendjéről, valamint meghatározza azt a célkeretet, amely az intézmények működési és felhalmozási kiadásaira igényelhető.

### **A 11.- 12. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a gazdálkodásra vonatkozó egyéb rendelkezéseit. Ezen belül meghatározza az intézményfinanszírozás rendjét, a nap végi betétszámla egyenlegének minimális összegét, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök elhelyezésére vonatkozó szabályokat.

Az államháztartásról szóló törvény 109 § (6) bekezdése felhatalmazza az önkormányzatokat, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

Az önkormányzat meghatározza a féléves, háromnegyed éves helyzetéről szóló beszámoló, valamint a zárszámadás elkészítésének határidejét és a tartalékok felhasználásáról szóló bemutatás időpontját.

### **A 13. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a költségvetési szervek végrehajtásának ellenőrzési rendjét, az önkormányzat belső ellenőrzésére kijelöli az ellenőrzés végrehatásért felelős szervezeti egységet.

### **A 14. – 16. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a köztisztviselők illetményalapját, a költségvetési intézmények tartozásállományával és az önkormányzati biztos kirendelésével kapcsolatos eljárásrendet, valamint az intézmények – a tartozásállománnyal kapcsolatos - adatszolgáltatási kötelezettségét.

### **A 17 §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a rendelet hatálybalépését.

### **A 18. §-hoz**

Az önkormányzat hatályon kívül helyezi az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet.

**Indoklás**  
**Budapest Főváros XV. kerület**  
**Rákospalota, Pestújhely, Újpalota**  
**Önkormányzat**  
**Képviselő-testületének**

**.../2013. (...) önkormányzati rendeletéhez a 2013. évi költségvetésről**

**Az 1. §-hoz**

Az önkormányzat megállapítja a 2013. évi költségvetésről szóló rendelet hatályát.

**A 2. §-hoz**

Az önkormányzat kiadási és bevételi főösszegén túl megállapítja a költségvetés hiányát, a belső finanszírozást, az általános és céltartalék összegét, valamint a céltartalékból meghatározza a működési és felhalmozású céltartalék összegét.

**A 3. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a rendelet mellékleteit és azok tartalmát.

**A 4.-6. §-hoz**

A Képviselő testület meghatározza a költségvetés végrehajtásának szabályait, ezen belül az átruházott hatáskörben történő keret felhasználásokat.

**A 7. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza az előirányzatok módosításának rendjét és hatásköreit.

**A 8. §-hoz**

Az államháztartási törvény 34 §-a előírja, hogy a Képviselő-testület döntése szerinti időpontokban kerülhet sor a költségvetési rendelet módosítására, ezért szükséges az időpontok meghatározása.

A kapott felhatalmazások alapján végrehajtott átcsoportosítások átvezetéseként a Képviselő-testület módosítja a rendeletét.

**A 9. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a pályázati célkeret felhasználásának rendjét, a felhasználásra vonatkozó átruházott hatásköröket és a hatásközökhöz kapcsolódó összefüggéseket.

### **A 10. §-hoz**

Az önkormányzat elszámolási kötelezettséget ír elő az étkezési kiadások előirányzataival kapcsolatban, meghatározza azokat a mellékleteket, amelyek szerint központi költségvetési támogatást, önkormányzati támogatást ad át, rendelkezik a normatív igénylések és lemondások rendjéről, valamint meghatározza azt a célkeretet, amely az intézmények működési és felhalmozási kiadásaira igényelhető.

### **A 11.- 12. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a gazdálkodásra vonatkozó egyéb rendelkezéseit. Ezen belül meghatározza az intézményfinanszírozás rendjét, a nap végi betétszámla egyenlegének minimális összegét, valamint az átmenetileg szabad pénzeszközök elhelyezésére vonatkozó szabályokat.

Az államháztartásról szóló törvény 109 § (6) bekezdése felhatalmazza az önkormányzatokat, hogy rendeletben állapítsa meg a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.

Az önkormányzat meghatározza a féléves, háromnegyed éves helyzetéről szóló beszámoló, valamint a zárszámadás elkészítésének határidejét és a tartalékok felhasználásáról szóló bemutatás időpontját.

### **A 13. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a költségvetési szervek végrehajtásának ellenőrzési rendjét, az önkormányzat belső ellenőrzésére kijelöli az ellenőrzés végrehatásért felelős szervezeti egységet.

### **A 14. – 16. §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a köztisztviselők illetményalapját, a költségvetési intézmények tartozásállományával és az önkormányzati biztos kirendelésével kapcsolatos eljárásrendet, valamint az intézmények – a tartozásállománnyal kapcsolatos - adatszolgáltatási kötelezettségét.

### **A 17 §-hoz**

Az önkormányzat meghatározza a rendelet hatálybalépését.

### **A 18. §-hoz**

Az önkormányzat hatályon kívül helyezi az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletet.