



Előterjesztés a Képviselő-testület ülésére

Tárgy: Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepciója

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) bekezdése szerint a jegyző által elkészített, a következő évre vonatkozó költségvetési koncepciót a polgármester október 31-ig nyújtja be a Képviselő-testületnek. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtására kiadott 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 26. § (1) bekezdése értelmében a költségvetési koncepciót a tervezett bevételek, a kötelezettségvállalások és más fizetési kötelezettségek, továbbá a Kormánynak a gazdasági és pénzügypolitika fő irányaira vonatkozó döntéseire tekintettel kell összeállítani. A koncepció megtárgyalása után a Képviselő-testületnek határozatot kell hoznia a költségvetés készítésének további munkálatairól is.

I.

ÁLTALÁNOS GAZDASÁGI KÖRNYEZET

Az önkormányzati **feladatellátásban**, ezzel együtt a **finanszírozási rendszerben** a 2013. évihez hasonló, jelentős változásokra 2014-ben nem kell számítani.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 2013. január 1-jén hatályba lépett 13. §-a tartalmazza a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok felsorolását, azzal, hogy törvény más helyi önkormányzati feladatot is megállapíthat. A feladatok ellátásának részletes szabályait szakmai jogszabályok tartalmazzák. A főváros és a kerületek közötti feladatmegosztás az Möt. 23.§-a alapján történik, ebben érdemi változás 2014-ben nem lesz.

A helyi önkormányzatok kötelező, törvényben meghatározott feladatai ellátásával kapcsolatos működési kiadásainak fedezetét az Országgyűlés **a feladatfinanszírozás rendszerén keresztül, feladatalapú támogatással biztosítja**, mely a jogszabályokban meghatározott közszolgáltatási szinthez igazodik. A feladatalapú támogatás kizárólag a kötelező feladatellátásra fordítható, ellenkező esetben vissza kell fizetni. A feladatalapú támogatás összegét a központi költségvetésről szóló törvény határozza meg. A koncepció készítésekor még csak a Kormány által előterjesztett

költségvetési törvényjavaslat áll rendelkezésünkre, mely szerint 2014-ben a helyi önkormányzatok összességében mintegy 703,6 milliárd Ft támogatással számolhatnak, ami a 2013.évinél 9,4 %-kal magasabb. A támogatási előirányzatot növelő legjelentősebb tétel a 2013. szeptembertől bevezetett pedagógus életpálya modellhez kapcsolódó többletkiadások miatti többlettámogatás.

Az előterjesztés mellékletében bemutatjuk a jelenlegi ismereteink szerint 2014. évre számítható támogatási adatokat, hangsúlyozva azok orientációs jellegét, hiszen még nem történt meg a hivatalos mutatószám felmérés, és a költségvetési törvény vitája során még lehetnek változások.

A **helyi önkormányzatok működésének** – önkormányzati hivatal, településüzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás - **általános támogatása** különböző mutatószámok alapján kiszámított, elismerhető kiadások alapján történik a helyi iparüzési adóerő képesség alapján elvárt bevételek figyelembe vételével. A támogatás csak az elvárt bevételt meghaladó kiadás mértékéig illeti meg az önkormányzatokat. A táblázat I. sorának összesítése alapján a 2013. évihez képest közel 60 millió Ft-tal több támogatással számolhatunk 2014-ben.

Az **óvodai nevelési feladatellátással** kapcsolatosan elsődlegesen az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bérének és járulékának költségeihez járul hozzá a központi költségvetés, ami a Kormány döntése alapján bevezetett pedagógus életpálya modell keretében végrehajtott béremelés miatt várhatóan jelentősen magasabb lesz a 2013. évinél. Az egyéb óvodaműködtetési kiadásokhoz a 2013. évi fajlagos támogatási mértékkel lehet számolni. Az ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetéshez az előző évi feltételrendszer alapján szándékozik támogatást nyújtani az állami költségvetés.

A **szociális és gyermekjóléti feladatok** támogatási rendszere annyiban változik 2013-hoz képest, hogy a pénzbeli szociális ellátásokhoz történő hozzájárulás is részét képezi az iparüzési adótermelő képesség által elvárt bevételi körnek, ami azt jelenti, hogy erre a feladatra várhatóan nem kapunk támogatást. A szociális ágazatban az **intézményi jellegű feladat ellátás** (ide értve a bölcsődei ellátást is) fajlagos értékei jelenlegi ismereteink szerint szintén nem változnának.

Az önkormányzatok **kulturális feladatainak** ellátásához a központi költségvetés a lakosság szám alapján biztosít támogatást.

A tervezet alapján a **központosított előirányzatok** között lesz lehetőség a feladatellátást szolgáló **fejlesztések** (intézményfejlesztés, felújítás, óvodai, iskolai, utánpótlás sport infrastruktúrafejlesztés, közbiztonság növelését szolgáló fejlesztések) megvalósításához és a közművelődési tevékenységhez további támogatást igényelni. A központosított előirányzatok között az üdülőhelyi és a lakott külterületekkel kapcsolatos feladatok támogatása is szerepel.

II.

SAJÁT BEVÉTELEK PROGNÓZISA

Az Möt. kinyilvánítja, hogy a feladatfinanszírozási rendszernek biztosítania kell az önkormányzatok bevételi érdekeltiségének fenntartását. A települési önkormányzat feladatai ellátásának feltételeit a központi költségvetési támogatás mellett saját bevételeiből, és más gazdálkodó szervektől átvett bevételekből teremti meg.

Az Önkormányzat legnagyobb saját **működési** bevételeit a közhatalmi és az intézményi működési bevételek, legnagyobb saját **felhalmozási** bevételeit az ingatlan értékesítésből származó bevételek jelentik.

A **közhatalmi bevételek** között a **helyi adók** bevételei továbbra is teljes egészében az önkormányzatoknál maradnak. Az iparűzési adó elsődlegesen a főváros és kerületek összessége között meghatározott hányad, majd a kerületeket együttesen megillető rész az előző években kialakult arányai alapján illeti meg önkormányzatunkat. 2014. évben a forrásmegosztás számszaki mértékei várhatóan nem változnak, így 2013.évhez képest magasabb bevételünk csak abban az esetben lenne, ha az adóalanyok befizetései felülmúlnák a 2013. évit. Kedvezőtlenül érintené a kerületi önkormányzatokat a forrásmegosztási törvény olyan értelmű módosítása, mely szerint az iparűzési adóhoz kapcsolódó késedelmi kamat és bírság bevételek nem képeznék a forrásmegosztás tárgyát, az teljes mértékben a fővárosi önkormányzatot illetné meg.

A saját kivetésű adókkal kapcsolatosan javaslom, hogy 2014. évben az Önkormányzat az építményadó, magánszemélyek kommunális adója, idegenforgalmi adó és a telekadó esetében **növelje az adómértékeket**. Az igazságos közteherviselés érdekében folytatódjon az adózási kötelezettségüket eddig nem teljesítő adózók felderítése, a hátralékot felhalmozó adózók esetében a behajtási tevékenység erősítése, mert ez szükséges ahhoz, hogy a kötelező feladatellátás és a közösségi szolgáltatások megszokott színvonalát biztosító források rendelkezésre álljanak. Az Önkormányzat 2013. évben felmérte az adóbeszedés hatékonyságának növelése érdekében szükséges intézkedéseket, ezek bevezetése 2014-től várható.

A gépjárműadó esetében 2013. július 1-jétől az e-útdíj bevezetésével csökkent a légrugós gépjárművek adómértéke, ami 2014-ben mintegy 1,5 millió Ft bevételkiesést okoz. Emellett a jelenlegi adómértékek változatlansága ellenére a kivetett adó csökkenése várható a gépjárműpark „idősödése” miatt. A 2014. évi központi költségvetési törvény tervezete szerint továbbra is a gépjárműadó bevétel 40 %-a illeti meg az Önkormányzatot, így a 2013. évi bevételi szint megtartása érdekében a hátralékok behajtása terén erőfeszítéseket kell tenni.

Az **intézményi működési bevételek** között a lakások és egyéb helyiségek bérleti díjainak rendeleti szintű **emelését nem javaslom**, tekintettel arra, hogy 2013-ban is volt lakbéremelés, a helyiségbérleti szerződéseinkbe pedig az inflációkövetés beépítésre kerül. A működési bevételek között örvendetesen nőtt a parkolási és a közterület használati díj bevétel, ebben a közelmúltban megkezdett behajtásai tevékenység is közrejátszik. A Jagelló út parkolási övezetbe vonása a bevételei előirányzat kismértékű növelésének lehetőségét hordozza.

A forgalomképes ingatlanok értékesítéséből tervezett **felhalmozási bevételek** előirányzatát az I-III. negyedévi adatok alapján 2013-ban túlteljesítettük, 2014-ben ennél szerényebb értékesítési célok kitűzését javaslom, mivel a forgalomképes ingatlanok száma is csökken. Az előirányzat tervezésekor ugyanakkor tekintettel kell lenni arra, hogy az intézményi felújítási és más felhalmozási célok megvalósításához és a pályázati önrészekhez is szükség lesz az ingatlan eladásból származó bevételekre is.

Működési célú, támogatásértékű bevételünk 2014-ben is elsősorban az OEP finanszírozásból származik majd, amely a védőnői és iskola egészségügyi szolgálat ellátáshoz kapcsolódik.

A **támogatásértékű felhalmozási bevételek** a sikeres pályázatok függvényében tervezhetők. A 2013-ban benyújtott EU-s pályázatok közül már támogató döntés született a

- Napelemes rendszer kialakítására a Hegyvidéki Polgármesteri Hivatal épületén (KMOP-3.3.3-13-2013-0031) **37.969.876 Ft, 100%-os támogatási aránnyal,**
- Szervezetfejlesztésre a Budapest Hegyvidék Önkormányzata számára (ÁROP-3.A.2-2013-2013-0001) **39.959.600 Ft, 100%-os támogatási aránnyal,**

- Az Arany János Általános Iskola és Gimnázium természettudományos módszertanának és eszközrendszerének fejlesztésére (TÁMOP-3.1.3-11/1-2012-0020) **286.797.877 Ft, 100%-os támogatási aránnyal.**

A már beadott, még el nem bíralt pályázataink támogatása esetében a 2014-re áthúzódó, részben önerő biztosítását igénylő projektek az alábbiak lehetnek:

- KEOP- 5.5.0/B/12-2013-0308 – A Hegyvidéki Szabadidősport Központ épületének megújuló energia felhasználásával kombinált épületenergetikai fejlesztése pályázat szerinti összköltsége 200.214.612,- Ft, az igényelt támogatás összege 170.182.420,- Ft, az **önrész összege 30.032.192,- Ft;**

- KEOP-2012-5.5.0/A/12-2013-0284 – A Zugligeti Óvoda és Zugligeti Bölcsőde épületének energetikai fejlesztése pályázat szerinti összköltsége 76.660.822,- Ft, az igényelt támogatás összege 65.161.699,- Ft, az **önrész összege 11.499.123,- Ft;**

- KEOP-2012-5.5.0/A/12-2013-0413 – A Tamási Áron általános Iskola és Német Nemzetiségi Két Tannyelvű Gimnázium „B” épületének energetikai fejlesztése pályázat szerinti összköltsége 42.799.036,- Ft, az igényelt támogatás összege 36.379.180,- Ft, az **önrész összege 6.419.855,- Ft;**

- Bűnmegelőzés a Hegyvidéken (TÁMOP-5.6.1.B-12/1-2012-0059): 34.113.376 Ft összköltséggel, 100 %-os támogatással, **önrész nélkül;**

- Közösségi szolgálat a Hegyvidéken (TÁMOP-3.2.1.A-11/1-2012-0017): 21.160.467 Ft összköltséggel, 100 %-os támogatással, **önrész nélkül;**

- Óvodafejlesztés a Hegyvidéken (TÁMOP-3.1.11-12/1-2012-0094): 54.703.610 Ft összköltséggel, 100 %-os támogatással, **önrész nélkül.**

III.

Külső források

Az Önkormányzat csak az évközi gazdálkodásban fellépő átmeneti likviditási hiányok áthidalására szolgáló, a Stabilitási törvény szerint kormányzati engedélyhez nem kötött bankszámlahitel-keret igénybevételét tervezi 2014-ben.

IV.

ISMERT KÖTELEZETTSÉGEK, VÁRHATÓ KIADÁSOK

1.) Feladat ellátási kötelezettség az egyes kiemelt szakmai ágazatokban

Az **óvodai ellátás terén feladatbővítéssel** kell számolni, mivel a Nemzeti köznevelési törvény 2014. szeptember 1-jétől három éves kortól kötelező óvodába járást ír elő a gyermekek részére.

A Hegyvidéki Önkormányzat óvodai hálózatának bővítése 2009 óta folyamatos. Az elmúlt négy év alatt lezajlott fejlesztéseknek köszönhetően az óvodai férőhelyek száma 325 új hellyel nőtt. Az Új Széchenyi Terv Közép-Magyarországi Operatív Program keretében végrehajtott fejlesztés révén a KIMBI Óvoda 2013. december 31-ig további 63 gyermek fogadására válik alkalmassá. Az, hogy a jelenlegi kapacitások mellett esetlegesen még milyen további fejlesztések szükségesek, attól is függ, hogy az érintett családok milyen mértékben élnek a törvény adta felmentési lehetőségekkel.

A **közművelődés** terén a feladatellátást változatlan szervezeti struktúrában kívánjuk biztosítani. A kerület sokszínű és változatos kulturális életének kiemelkedő színtere továbbra is a MOM

Kulturális Központ, amely nemcsak helyi, hanem országos jelentőségű programoknak, konferenciáknak is helyt ad. Az Önkormányzat 2014-ben is fenntartja két saját közművelődési intézményét, a Virányosi Községi Házát és a Hegyvidéki Helytörténeti Gyűjtemény és Galériát, amelyek több helyszínen a helyi művelődési igényeket kielégítő, színvonalas művészeti, helytörténeti rendezvényeket, kiállításokat, rendezvényeket kínálnak (Jókai Klub, Livia Villa, Hegyvidék Galéria, Barabás Villa Galéria). Az intézmények a szűkös pályázati lehetőségek ellenére tevékenységi körüket folyamatosan bővítik. Sajnos a Virányosi Községi Házhoz tartozó Livia-villa műszaki állapota jelenleg nem teszi lehetővé, hogy tartós használatba adásával az intézmény bevételét növelni lehessen, ezért a költségvetés tervezésekor meg kell vizsgálni az ezzel kapcsolatos anyagi lehetőségeket.

A költségvetésben – a korábbi évekhez hasonlóan – a jövő évben is tervezni kell szobrok és emléktáblák állításának költségeit. Ehhez fel kell kutatni a rendelkezésre álló pályázati támogatásokat.

Az **iskolai oktatás** területén az önkormányzat a feladatellátáshoz kötődő ingó és ingatlan vagyon tulajdonosaként, annak a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ részére történő ingyenes használatba adásával együtt a **működtetésért felelős**, aminek költségeihez az állam nem ad támogatást. Az Önkormányzat 2014-ben is ezzel kapcsolatos feladatának tekinti a mindennapos testnevelés keretében a diákok úszásoktatási költségeihez való hozzájárulást és a nyári napközis táborok helyszínének biztosítását és költségeinek vállalását is.

A **szociális és gyermekjóléti feladatok** közül a **pénzbeli ellátások** terén változást jelent, hogy a szociális törvény módosítása miatt 2014. január 1-jétől „önkormányzati segély” jogcímen összevonásra kerül az eddigi temetési segély, az esetenkénti segély és a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás. Ezt a helyi rendeletben is meg kell jeleníteni, de a segélyezés gyakorlatát érdemben nem változtatja meg. Javasolom a méltányosságból megállapítható közgyógyellátásra való jogosultság feltételeinek módosítását abban az esetben, ha az öregségi nyugdíjminimum összege idén sem emelkedik a nyugdíjemeléssel mértékével arányosan. Ezzel a változtatással többletkiadások nélkül a jelenlegi rászorultak részére tudnánk az ellátást folyamatosan tovább biztosítani.

Az **intézményi feladatellátás** terén a Krisztinavárosi Bölcsőde férőhelybővítése miatt kiadás növekedéssel, valamint az infláció költségnövelő hatásával kell számolni. A Svábhegyi Bölcsődében a játszóeszközök, bútorok cseréjére, megújítására a 2013. évinél magasabb dologi kiadások tervezése válik szükségessé.

A **házi segítségnyújtás** terén kapacitásbővítésre lesz szükség, mivel a jelenleg engedélyezett 207 fő ellátotti létszámmal szemben folyamatosan növekvő igény jelentkezik a szolgáltatásra. A költségek csökkentése és a források bővítése érdekében a szociális intézmények a TÁMOP pályázat keretein belül önrészt nem igénylő pályázatokban kívánnak részt venni.

Az **egészségügyi** alapellátás területén 2014. év elején várható a jelenlegi városmajori háziorvosi rendelő új helyszínre történő költöztetése. A védőnői hálózat és az iskola egészségügyi feladatellátás terjedelme nem változik. A 2013-ban megkezdett Egészséges Hegyvidék program 2014-ben is folytatódik.

A **településüzemeltetés** terén a **helyi közutak** műszaki állapotának javítása 2014-ben is kiemelt feladat lesz. Ehhez a kommunális adóbevételek megfelelő fedezetet biztosítanak. A parkok és zöldfelületek karbantartására 2014-ben a vagyonkezelésbe vett Normafa Park rehabilitációjának előkészítése érdekében több kiadással kell számolnunk, ennek fedezetét a Kormány biztosítja.

A **Polgármesteri Hivatal** igazgatási feladatkörében változások nem várhatók. 2014-ben a Hivatal kiemelt feladata lesz az országgyűlési, európai parlamenti és helyi önkormányzati választások mellett várhatóan egy helyi népszavazás lebonyolítása is.

2.) Adósságszolgálat

A 2013. évben lezajlott adósságkonszolidáció révén az Önkormányzat adósságállománya 5 168 millió Ft-ra csökkent. A 2014. évi adósságszolgálat a Böszörményi úti irodaház fejlesztési hiteltörlesztésére és a Hegyvidéki ingatlanok kötvény törlesztésére vonatkozik, összesen mintegy 200 millió Ft összegben. A hiteltörlesztés fedezete az irodaház bevételeiből, illetve a kötvény fel nem használt részéből rendelkezésre fog állni.

3.) Nem kötelező feladatellátás

Az Önkormányzat elsősorban a kötelező feladatellátás pénzügyi feltételeit kívánja biztosítani, de a költségvetés teherbírásának alapos mérlegelése után a kulturális területen végzett tevékenységekhez, továbbá a kerületi civil szervezetek, alapítványok működéséhez és egyéb, közösségépítő programokhoz is támogatást kíván nyújtani. Az Möt. alapján az állam az önkormányzatok által önként vállalt, az állam által prioritásként kezelt feladatok finanszírozására forrást biztosíthat. Példa lehet erre a történelmi Normafa Park tervezett rehabilitációja, amely az érintett területnek az Önkormányzat közreműködésével a helyi lakosság véleményét is figyelembe vevő, konszenzusos alapon történő megújulását eredményezi úgy, hogy ehhez a pénzügyi fedezetét a központi költségvetés biztosítja.

Nem kötelező feladat az Egyesített Gondozási Központ keretében a Kulturális Szalon működtetése sem, mely programjai révén rövid idő alatt nagy népszerűsége tett szert a kerületben élő idősebb korosztály tagjai sorában. A kerület korösszetételére tekintettel fel kívánjuk mérni a 80 év feletti lakosság szociális ellátási szükségleteit, és ezeket önkéntesek bevonásával a lehetőségekhez képest biztosítani kívánjuk.

4.) Létszámigények

A 2013. évi költségvetés módosításai során a feladatellátás mennyiségében és struktúrájában bekövetkezett változások miatt több alkalommal módosítottuk az intézményi és hivatali létszámkereteket. A 2014. évi költségvetés készítésekor, a jelenleginél több és konkrétabb információk birtokában ezt újra el kell végezni, és megalapozott létszámkeret javaslatot kell előterjeszteni.

5.) Felújítási-felhalmozási kiadások

A 2013-ban tervezett, de meg nem valósult intézményi felújítási feladatokat a 2014. évi költségvetés tervezésekor újra át kell tekinteni, és a felhalmozási költségvetésben ezeknek prioritást kell adni. Kiemelten kezelendők a rezsiköltségek csökkenését eredményező felújítási programok (nyílászáró csere, hőszigetelés) a szociális és egyéb intézményekben. A Polgármesteri Hivatalban az elöregedett számítástechnikai eszközök szükségessé vált cseréjét fel kell gyorsítani, erre elegendő forrást kell biztosítani.

6.) Tartalékok

Általános tartalékot a 2013. évi költségvetésben 75 millió Ft összegben terveztünk, amely az eddigi tapasztalataink szerint elegendőnek bizonyult az előzetesen nem látható, váratlan események hatásainak kezelésére. Mivel a 2014. évre vonatkozóan nem látunk olyan kockázatokat, amelyek ennél magasabb összegű tartalékképzést indokolnának, ezért továbbra is 75 millió Ft általános tartalék tervezését javasolom.

Céltartalékot működési és felhalmozási feladatokra egyaránt szükséges képezni, itt jelenítve meg azokat a kiadásokat, amelyek megvalósulása a költségvetés végrehajtása során a bevételek függvényében történhet meg.

A költségvetési koncepciót véleményezésre megküldtük a Pénzügyi Bizottságnak, és az Önkormányzat könyvvizsgálójának. Véleményükről a Képviselő-testület ülésén adok tájékoztatást.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy Budapest XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját a benyújtott előterjesztés alapján az alábbi határozati javaslat szerint szíveskedjen elfogadni.

Határozati javaslat

A Képviselő-testület Budapest Főváros XII. kerület Hegyvidéki Önkormányzat 2014. évi költségvetési koncepcióját az előterjesztésben megfogalmazottak alapján az alábbiak kiemelésével elfogadja.

A 2014. évi költségvetési javaslatot a következő szempontok figyelembevételével kell elkészíteni:

Az Önkormányzatnak törekednie kell saját bevételei növelésére, de a bevételi előirányzatokat úgy kell megtervezni, hogy az építményadó, telekadó, lakossági kommunális adó mértéke, a lakbérek és a helyiségbérleti díjak nem emelkednek, az ellátási térítési díjakban legfeljebb a szolgáltatók által esetleg érvényesíteni kívánt inflációs mértékeket lehet figyelembe venni. A felhalmozási bevételeket átgondolt vagyongazdálkodási döntések, az értékesítésre kijelölt ingatlanok körének bővítése révén kell megteremteni.

A kiadások optimalizálását kell célul kitűzni, annak érdekében, hogy a feladatellátás intenzitása a lehető legmagasabb legyen. Az Önkormányzat valamennyi költségvetési szervénél, gazdasági társaságánál a kiadási előirányzatok átgondolt és takarékos tervezését kell biztosítani.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben és más jogszabályokban meghatározott alapfeladatok ellátásához csak az átmeneti likviditási hiányok áthidalására szolgáló, kormányzati hozzájáruláshoz nem kötött, folyószámla hitelkeret felhasználása történhet.

Az adósságszolgálati és a többéves kihatású fizetési kötelezettségek 2014. évben esedékes tételeit maradéktalanul be kell tervezni.

A személyi juttatások között a „Cafeteria” éves keretösszegét a köztisztviselők esetében a jogszabályi korlátok figyelembe vételével, a közalkalmazottak esetében a költségvetési lehetőségek függvényében kell tervezni.

Az intézményi létszámkereteket (ide értve a Polgármesteri Hivatalt is) felül kell vizsgálni, és szervezési intézkedésekkel a létszám összetételének optimalizálását kell elérni. Létszámnövekedés csak többletfeladat ellátása miatt építhető be a költségvetési rendelet-tervezetbe.

Felújítási és beruházási kiadásokat tételesen, az államháztartási törvény előírásai szerint feladatonként, illetve célonként kell megjeleníteni. Felújítási és beruházási kiadás csak a

felhalmozási bevételek legalacsonyabb kockázati minősítési szintjéig tervezhető. Az ezen felüli tételeket céltartalékban kell megjeleníteni.

A 2014. évi költségvetésben változatlan intézményi struktúrával kell számolni.

Általános tartalékot 75 millió Ft összegben kell képezni.

Kiemelt figyelmet kell fordítani a pályázati források felkutatására és az elnyert pályázati összegek teljes körű lehívására. A pályázatokhoz szükséges önerőt a költségvetésben be kell tervezni.

(Döntéshozatal módja: egyszerű többség).

Budapest Hegyvidék 2013. október 29.

Pokorni Zoltán
polgármester

Láttam: Gottfriedné dr. Tusor Gabriella
jegyző