

**Budaörs Város Önkormányzat**  
**Polgármesterének**

**ELŐTERJESZTÉSE**

A Képviselő-testület 2010. december 15-i, valamint  
valamennyi bizottság 2010. december 13- i ülésére

**Ügyiratszám: VII/ 2033 – 1 /2010.**

**Tárgy: Budaörs Város Önkormányzat 2011. költségvetési koncepciója**

Az előterjesztés tárgyalása a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény  
(továbbiakban: ÖTV) 12. § (3) bekezdése alapján nyílt ülésen történik.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

**Tisztelt Bizottságok!**

A költségvetési koncepció készítése évente visszatérő feladata az önkormányzatoknak. A következő évi költségvetés készítésének folyamatában kiemelkedő szerepe van, ez alapozza meg a költségvetési javaslat elkészítését, a részletes előirányzatok és feladatok meghatározását. A koncepciónak lényegében az elképzelések megfogalmazását és az elérni kívánt célok meghatározását kell tartalmaznia.

A helyi önkormányzatok költségvetésének összeállítása több ütemben történik. Az előkészítő munka során a **költségvetési** javaslat elkészítése a **költségvetési koncepció** összeállításával kezdődik, majd a költségvetési rendelettervezet beterjesztése alapján a Képviselő-testület fogadja el az éves költségvetést.

A költségvetési koncepció készítésére vonatkozó kötelező előírásokat az államháztartásról szóló 1992. XXXVIII. tv. 70.§-a, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII. 19.) Korm. rendelet 35. §-a tartalmazza.

Ezek alapján a költségvetési koncepciót főszabályként november 30-ig, a helyi önkormányzati képviselő-testület tagjai általános választásának évében legkésőbb december 15-ig kell a polgármesternek a képviselő-testület számára előterjeszteni.

A költségvetési koncepciót a költségvetés helyben képződő bevételeinek, az önkormányzat kötelezettségeinek, gazdasági programjában meghatározott feladatainak figyelembevételével kell összeállítani. Ebben a tervezési szakaszban kell és lehet áttekinteni a következő évre vonatkozó szakmai feladatokat és elképzeléseket. A koncepció előkészítése időszakában kell számba venni a forráslehetőségeket és rangsorolni a feladatokat, valamint a megvalósításukhoz szükséges pénzeszközök nagyságát és ütemezését.

A koncepció célja tehát a 2011. évi költségvetési javaslat végleges kialakításához szükséges **alapelvek, szempontrendszer, valamint a főbb tervezési irányok meghatározása**. A koncepció összeállítása során szükséges bemutatni a helyben képződött bevételeket, a központi forrásszabályozás legfontosabb elemeit, a kiegészítő forrásokat, valamint az ismert kötelezettségek (több éves kihatással járó döntések) figyelembevételével a tervezett működési költségeket, a fejlesztések (beruházások, felújítások) nagyságrendjét.

A bevételi tervet a korábbi évek gyakorlatának megfelelően – a rendelkezésre álló információk alapján – készítettük el, amelyből a központi költségvetési forrásokból származó bevételeink a költségvetési törvénytervezetben szereplő információkra épülnek, így azok csak a törvény elfogadása után tervezhetők pontosan.

Budaörs Város Önkormányzat A Magyar Köztársaság 2011. évi költségvetéséről szóló T/1498 számú törvényjavaslat a költségvetési koncepció összeállításának az alapja.

### **A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai, az államháztartás alakulása**

A magyar gazdaságot jellemző folyamatokat, így a gazdaság teljesítőképességét, 2011-től egyrészt a globális világgazdasági válság negatív hatásainak kifutása, másrészt a kormányzat új, növekedésorientált gazdaságpolitikájának alkalmazása

révén várhatóan mind a külső, mind a belső feltételek oldaláról a megelőző időszaknál kedvezőbb tendenciák alakítják majd. Az elmúlt évekre jellemző mély válságból való kilábalás azonban csak fokozatosan történhet meg. A kedvezőbbé váló külső és belső feltételek között a gazdaság már 2011-ben is dinamikusabbá válik, **a GDP növekedése elérheti a 3%-ot**. Ez az ütem – szemben a 2010-ben várható 0,8%-os mértékűvel – már nem kizárólag a külső kereslet által hajtott exportnövekedésre alapozódik, hanem abban meghatározó szerephez jut a lakossági és vállalati fogyasztás és a beruházás is.

A háztartások fogyasztásában – az előző évekbeli csökkenés után – 2011-ben lényeges, 2,6%-os növekedéssel számol a kormány. A személyi jövedelemadó eddigieknél alacsonyabb mértékkel történő egykulcsossá alakítása, és a bevezetésre kerülő családi adókedvezmények rendszerének bevezetésével csökkenteni kívánják a lakosság adóterhelését, egyben növelni a rendelkezésre álló jövedelmét. Az **infláció** üteme 2011 egészében **3,5%** körülire csökkenhet, amihez hozzájárulhat a hatósági árak alakítása is.

A 2011. évi költségvetés-politika kiemelt feladata, hogy az államot a közérdek szolgálatába állítsa, ennek érdekében a rendelkezésére álló eszközökkel elősegítse a munkahelyteremtést és a bürokrácia leküzdését. Mindezek biztosítására az alábbi fő területeket kezeli kiemelten a 2011. évi költségvetési törvény.

#### **Foglalkoztatás, gazdaságélénkítés**

- *Munkahelyteremtés elősegítése, a foglalkoztatás élénkítése*
- *Új Széchenyi Terv*
- *Közfoglalkoztatás*

#### **Családpolitika**

- *Családtámogatási rendszer erősítése*
- *Nyugdíjrendszer átalakítása, biztonságossá tétele*
- *A deviza alapú lakáshitellel rendelkezők megsegítése*

### **A kormányzati működés és szervezetrendszer átalakítása**

- *Bürokrácia csökkentése*
- *A közfeladatok kiszervezésének megállítása*
- *Szerkezetátalakítási alap*
- *Pénzügyi szabályozás*
- *Az igényekhez alkalmazkodó korszerű minisztériumi struktúra megteremtése*
- *A területi közigazgatási átalakítása: a fővárosi és megyei kormányhivatalok létrehozása*
- *APEH és VP összevonása*
- *Nemzeti Földalapkezelő létrehozása*

### **Ágazati célkitűzések**

- *Közrend, közbiztonság*
- *Egészségügy*
- *Felsőoktatás*
- *Modernizáció a közoktatásban*
- *Kedvezményes honosítási lehetőség 2011-től a határon túli magyaroknak*
- *Tanyafejlesztési Program*

E területek megújítását úgy kell elvégezni, hogy a jelen és jövő nemzedéke számára is biztosítsa mindazokat az értékeket, lehetőségeket és szükségleteket, amelyek elvárhatók. Ezen fejlesztések morális, társadalmi és materiális aspektusai egyaránt fontosak és figyelembe veendők.

### **Az állami költségvetési törvényjavaslat főbb elemei az önkormányzati forrásszabályozás szempontjából**

- A központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – mintegy 1130 milliárd forintot biztosít az önkormányzatok részére, amely a 2010. évi korrigált előirányzat 104,5%-a. Az összehasonlító szerkezet érdekében a 2010. évi országgyűlési előirányzatot korrigálni kell a kereset-kiegészítés megszűnésének, az önkormányzati

közcélú munka helyett egységes, az állam által biztosított közfoglalkoztatás megteremtésének pénzügyi hatásaival.

- Az önkormányzati feladatellátásban – jellemzően a gyermekétkeztetés, a szociális ellátás területén – jelentkező létszámbővülés forrását is támogatásnövekmény biztosítja.
- A családi pótlék összege 2011-ben sem emelkedik, és a jogosultsági korhatár 20 év.
- A dologi kiadások és feladatok átütemezésével, és felülvizsgálatával, 5% működési megtakarítást kell elérni az önkormányzati szférában.
- A közszféra keresettömege 2011 évben is változatlan marad. Ez azt jelenti, hogy sem a köztisztviselői illetmény alap, sem a közalkalmazotti tábla nem változik.
- A „szuperbruttósítás” intézménye (azaz, hogy a személyi jövedelemadó alapja a bruttó jövedelmek munkáltatói, kifizetői 27%-os járulék-, illetve eho - mértékkel növelt összege) 2011-ben nem változik, 2012-ben a „szuperbruttósítás” mértéke a felére, 13,5%-ra csökken, 2013-tól pedig megszűnik a vonatkozó szabályozás.
- A személyi jövedelemadó rendszerének jelentős változása miatt újrafogalmazásra kerülnek a családi kedvezmény szabályai. 2011-től adóalap csökkentő tételként kerül elszámolásra, már egy gyermek után is.
- A személyi jövedelemadó mértéke egységesen 16%-ra csökken, ugyanakkor változik a kedvezmények rendszere. Megszűnik az adóterhet nem viselő járandóság (nyugdíj, GYES, ápolási díj, ösztöndíj) fogalma, ezentúl adómentes lesz (kivéve a hallgatói munkadíj).
- 2011. évtől kibővül, szélesebb körben igénybe vehetővé válik a családi kedvezmény, és adókedvezmény helyett adóalap-kedvezmény formájában, jövedelemkorlát nélkül lehet érvényesíteni.
- A családi pótlékhoz, illetve az öregségi nyugdíjhoz kötött szociális ellátások mértéke várhatóan nem változik, ez alól kivételt képez az ápolási díj, melynek havi alapösszege 2011. évben 29.500 forint lesz.

- A 2011. évtől jelentősen átalakul a nem pénzbeli, illetőleg béren kívüli juttatások adózása. Egyes pénzbeli és nem pénzbeli béren kívüli juttatások esetén a kifizetőnek a juttatás értéke 1,19-szerese után 16%-os mértékű adót kell fizetni és ezen juttatások járulékmentesek.
- Az Országgyűlés által elfogadott törvény értelmében a magánnyugdíjpénztári tagdíjbefizetések 2010. november 1-től 14 hónapon keresztül felfüggesztésre kerülnek és ezzel megegyező járulék-fizetés valósul meg a Nyugdíjbiztosítási Alap részére. Ezzel egyidejűleg megszűnik a pályakezdők kötelező pénztári tagsága és lehetőség nyílik – az akár pályakezdőként, akár önkéntes döntés alapján – pénztártaggá vált embereknek, hogy visszalépjenek a társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe.

**Az önkormányzatokat közvetlenül és közvetve érintő kormányzati intézkedés csomag 2011. évi főbb elemei:**

- A közszféra keresettömege a 2011. évben is változatlan marad, így sem a köztisztviselői illetményalap, sem a közalkalmazotti bértábla nem változik.
- A dologi kiadások és feladatok átütemezésével és felülvizsgálatával 5% működési megtakarítást kell elérni az önkormányzati szférában.
- A helyi adókra vonatkozóan:
  - 2011-től csökken az adófajták száma, megszűnik a vállalkozók kommunális adója és az építményekre kivetett idegenforgalmi adó.
  - Egyszerűsödik az ideiglenes jellegű iparűzési adókötelezettséggel összefüggő adózói és adóhatósági adminisztráció (például megszűnik a piaci-vásároló kiskereskedelmi tevékenység utáni adókötelezettség, továbbá az építőipari tevékenységet végző vállalkozások adókötelezettsége a tevékenység-végzés 31. napja helyett 2011-től annak 61. napján kezdődik). A jogalkalmazás támogatása érdekében pontosításra és kiegészítésre kerülnek az iparűzési adóalap-megosztási szabályok.
  - A gépjárműadóban, figyelemmel az Alkotmánybíróság vonatkozó döntésére, a visszaélések korlátozása érdekében 2011-től csökken a

súlyos mozgáskorlátozottakat megillető gépjárműadó-mentesség: az adómentesség csak a súlyos mozgáskorlátozottak által üzemeltetett személygépkocsik átlagos (évi 12 ezer forint) adóterhéig jár. Emellett 2011-től könnyebbé válik a légrugós rugózási rendszerű tehergépjárművekre, autóbuszokra vonatkozó adókötelezettség teljesítése.

- A közfoglalkoztatás eddigi bonyolult rendszerét, egyszerűbben áttekinthető és finanszírozható Nemzeti Közfoglalkoztatási Program váltja fel. Ennek keretében megszűnik az önkormányzati közcélú foglalkoztatás, a munkaügyi központok által szervezett közhasznú foglalkoztatás és megszűnik a hagyományos központ önkormányzati közmunkaprogram.

A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program lényege, hogy az állam egységes rendszerben, azonos forrásból, azonos értékeken, prioritásokon alapuló szabályozás mentén nyújt pályázatos támogatást a (közfoglalkoztatással érintett) többlet munkahelyek létrehozására. A közfoglalkoztatás közmunka révén valósul meg. A hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programokban uniós források is mozgósításra kerülnek a képzésekre.

A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program egyik lényegi eleme, hogy közfoglalkoztatási támogatás automatikusan nem jár. A támogatások csak abban az esetben kerülnek folyósításra, ha a támogatott képes alátámasztani, hogy a foglalkoztatás értékeremtő, költségigénye megalapozott, garantálja, hogy bővül a munkahelyek száma és mindezt ellenőrizhető, elszámoltatható módon valósítja meg. Az előbbiek érdekében munkanélküliek kizárólag a munkaerő-piaci szervezet közvetítésével kerülhetnek a közfoglalkoztatási rendszerbe. A Nemzeti Közfoglalkoztatási Program keretében megvalósuló foglalkoztatás mellett a valóban munkaképes, de munkával nem rendelkezők bérpótló járandóságot kapnak.

Az ellátásra való jogosultságot az önkormányzat állapítja meg és a juttatást folyósítja. A közfoglalkoztatás visszautasítása a törvény erejénél fogva automatikusan kizár a további ellátásból.

## **A helyi önkormányzatok támogatása**

A helyi önkormányzatok – beleértve a helyi kisebbségi önkormányzatokat, valamint a többcélú kistérségi társulásokat is – 2011-ben hitelforrások nélkül több mint 3100 milliárd forinttal gazdálkodhatnak, mely 100 milliárd forinttal, 4,5%-kal több a 2010.évhez képest. A központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – csaknem 1130 milliárd forintot biztosít az önkormányzatok számára, amely a 2010.évi korrigált előirányzat 104,5%-a. A központi költségvetés kompenzálja az önkormányzatok számára a vállalkozások kommunális adójának eltörlése kapcsán kieső önkormányzati bevételeket.

Az önkormányzati feladatellátásban – jellemzően a gyermekétkeztetés, a szociális ellátás területén – jelentkező létszámbővülés forrását is támogatásnövekmény biztosítja.

A támogatási rendszer egyszerűsítése és áttekinthetőbbé tétele érdekében több területen csökken a normatív hozzájárulások száma:

- a szociális alapszolgáltatások jogcímrendszere egyszerűsödik,
  - a közoktatás területén az alapfokú művészetoktatáshoz kapcsolódó összes hozzájárulás az ágazat alapszabályában jelenik meg
  - a korábbiakban egyedi pályázati típusú igénylés helyett a jövőben normatív módon jutnak el egyes források. Ilyenek az informatikai támogatás, az érettségi és szakmai vizsgák lebonyolításának támogatása, óvodáztatási támogatás stb.
  - a költségvetési törvény tervezete javaslatot tesz helyi önkormányzati fejezeti tartalék létrehozására, melynek célja, hogy az Országgyűlés által a helyi önkormányzatok számára jóváhagyott támogatások az önkormányzati alrendszeren belül kerüljenek felhasználásra. A keretet növeli az önkormányzatok évközi lemondásának és pótigénylésének, valamint év végi elszámolásának egyenlege.
- Az önkormányzati forrásszabályozásban alapvető változás a 2011.évben sem következik be, így nem változik a jövedelem-differenciálódás mérséklésének szabálya sem.
- 2011-től az iparűzési adóerő-képesség mindig a két évvel korábbi bevallásokban szereplő adóalapból fog előállni, ugyanúgy ahogyan a számítás másik tényezője, a helyben maradó személyi jövedelemadó is mindig a két



évvel korábban bevallott és a településre kimutatott összeggel szerepel a számításban. Így a jövedelemkülönbség mérséklési támogatás vagy elvonás előre meghatározott, fix összeg marad, mellyel az önkormányzat egész év során számolni tud.

- Folytatódik a társulásban történő feladatellátás ösztönzése, amelynek következtében tovább erősödhet a szakmai és pénzügyi szempontból is hatékony közszolgáltatást biztosító feladatellátás.

Az elfogadott törvényjavaslatok határozzák majd meg az önkormányzati költségvetési javaslat elkészítésének szakmai alapjait. Ezért a költségvetési koncepció összeállításánál kizárólag a jelenleg rendelkezésünkre álló információkat tudjuk figyelembe venni.

A jövő évi költségvetési törvényjavaslat most sem tartalmazza a költségvetést megalapozó törvényjavaslatokat, hanem azokat külön-külön terjesztik az Országgyűlés elé.

Az elfogadott törvényjavaslatok határozzák majd meg az önkormányzati költségvetési javaslat elkészítésének szakmai alapjait. Ezért a költségvetési koncepció összeállításánál kizárólag a jelenleg rendelkezésünkre álló információkat tudjuk figyelembe venni.

## **2. Bevételek várható alakulása**

Várható és tervezhető bevételeinket az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza.

### **A költségvetési törvényjavaslat információi, várható normatívák**

A 2011. évi normatív állami hozzájárulásra vonatkozó mutatószám felmérésre és normatíva igénylésre november hónapban került sor.

A központi költségvetésből várható költségvetési támogatások (3. sz. melléklet) tekintetében a mutatószám felmérés alapján mind a normatív állami hozzájárulás összege (10.047 e Ft), mind pedig a normatív kötött felhasználású támogatás összege (31.448 e Ft) növekedést mutat az előző évhez képest. Az emelkedés alapvetően a mutatószám (ellátotti létszám), a lakosságszám növekedéséből, valamint a normatíva jogcímekhez rendelt fajlagos összegek változásából ered.

Az egyéb költségvetési támogatás jogcímen a Budaörsi Játékszín állami támogatása (75.800 e Ft) jelenik meg, amely a 2010. évihez képest jelentős mértékben 53.100 e Ft-tal csökken.

Jelen koncepcióban a Magyar Államkincstár adatközlése alapján a helyben maradó SZJA bevételekre 771.429 e Ft összeget állítottunk be, mely a 2010. évihez képest 1,3% - os csökkenést mutat. Az adóerő-képesség miatti elvonás mértéke az önkormányzatnál továbbra is 90%. 2011. évben a gépjármű adóból származó bevételeknél, bázis évhez képest 30.000 e Ft összegű kieséssel számolunk.

A benyújtott költségvetési törvényjavaslat 5. sz. melléklete tartalmazta a 2009. évi jövedelem-differenciálódás mérséklésénél beszámítással érintett települési önkormányzatokat megillető, a 2009. év végi elszámolás során véglegezett beszámítási összeg fedezetét, melyet a módosító, illetve kapcsolódó módosító indítványok alapján kiemelték a törvényjavaslatból. Ez az Önkormányzat részére a 2009. évi saját forrásból megvalósuló beruházások utáni normatíva visszaigénylés alapján 305.000 e Ft többlet bevételt eredményezett volna.

### **Saját bevételek**

Saját bevételeink közül az **intézményi működési bevételek** jogcímeinek tervezése döntően bázis szinten, a teljesítési adatok figyelembevételével történt.

Jelentősen mértékben csökkentettük a kamatbevételekre tervezett előirányzatot, melynek oka az egyre kevesebb rendelkezésre álló, kivonható likvid pénzeszköz, valamint az alacsony betéti kamatok.

Az áfa bevételek bázishoz képest alacsonyabb mértékben történő tervezésének oka, hogy a Városi Uszoda - és Sportcsarnok beruházás utáni áfa visszaigénylése a beruházás megvalósulásával már nem jelentkezik.

Az önkormányzati bevételek meghatározó bevételi forráscsoportját képezik a helyi adók, az átengedett központi adók és a különféle bírságok bevételeit tartalmazó **sajátos működési bevételek**. A helyi adóbevételi tervet az Adóiroda elemzése alapján terveztük, melyet a 2. sz. mellékletben mutatunk be. Jelentős változás a tavalyi évhez képest, hogy az iparüzési adó tekintetében a bázis évhez képest 2011. évben további 1,1 milliárd Ft bevétel kieséssel kell számolni. Építményadóból 60.000 e Ft többletbevételre számítottunk, a többi adónem esetében változatlan mértékben tervezünk. A talajterhelési díjnál 1.000 e Ft csökkenéssel tervezünk.

A **felhalmozási bevételek** körében bázis évhez képest közel 56.000 e Ft többletbevételt állítottunk be. Ennek oka alapvetően, hogy a 2010. évben a Magyar Posta Zrt.-vel két ingatlan eladására kötött az Önkormányzat szerződést és az ebből származó bevétel realizálása 2011. éven valósul meg. Itt került megtervezésre továbbá a korábbi években részletre értékesített önkormányzati földterületek, önkormányzati lakások, egyéb építmények tárgyévben esedékes törlesztő részlete.

### **Külső források**

Támogatásértékű bevételek között terveztük a kistérségi feladat-ellátási szerződések alapján a települési hozzájárulások összegét, 2010. évi bázis szinten (16.384 e Ft). Pályázati forrásból származó bevételként egyrészt a Pityang Bölcsőde bővítésére elnyert pályázati összegből 2011-ben esedékes 121.034 e Ft-ot, valamint a TÁMOP pályázatból az elszámolást követően még járó 35.802 e Ft összeget terveztük.

A kisebbségi önkormányzatok állami támogatási rendszere 2011. évben átalakul. A jövőben a kormány minden esetben figyelembe fogja venni a finanszírozás során – valamennyi önkormányzat esetében – a működését rögzítő jegyzőkönyveket, identitását tükröző nyelvhasználatát és azt is, hogy végez-e valós oktatási vagy kulturális tevékenységet. Ennek érdekében a kormány radikálisan csökkenteni fogja a kisebbségi önkormányzatok fix összegű, úgynevezett alaptámogatását. A működési támogatás viszont jelentős mértékben nőhet azon kisebbségi önkormányzatok esetében, akik valós és érdemi munkát végeznek, hiszen azt a jövőben differenciáltan, csak konkrét feladatok elvégzése után kaphatják meg. Mindezek figyelembe vételével koncepció szintjén még nem számolunk az állami támogatás összegével.

A működési célú kölcsön visszatérülése címén a BTG Kft-nek nyújtott kölcsön éves esedékes törlesztő részletét (1.000 e Ft), valamint a Tanoda részére 2009 évben nyújtott 22.000 e Ft kölcsönből még visszafizetendő 7.655 e Ft összeget terveztük. A felhalmozási célú kölcsönök címén a lakossági lakásépítési támogatás visszafizetéséből 26.034 e Ft, munkáltatói kölcsön visszatérüléséből 15.000 e Ft,

valamint a MOL gázátadó állomás megvalósítására nyújtott kölcsön törlesztő részletből 1.250 e Ft bevétellel számolunk.

### Várható szabad pénzmaradvány

A koncepció összeállításakor 2010 évi szabad pénzmaradvánnyal, mint bevonható forrással nem számolunk.

Az önkormányzati törvény az **adósságot keletkeztető éves kötelezettségvállalás felső határát** a korrigált saját folyó bevétel (saját folyó bevételek összesen csökkentve a rövid lejáratú kötelezettségekkel) éves előirányzatának 70%-a valamint a megszűnt vízi közmű társulattól átvett még meg nem fizetett érdekeltségi hozzájárulások tárgyévi beszédéséből származó bevétel együttes összegében maximálja, mely önkormányzatunk számára nagy mozgásteret biztosít.

Az önkormányzat 2010. évi költségvetésében 5.954.851 e Ft volt a felső határ, az előzetes számításaink szerint **2011. évre 5.184.975 e Ft** várható (4. sz. melléklet).

A fentiek alapján, az állami és a saját bevételek 2011. évre tervezett összege 10.272.076 e Ft, mely **1.537.248 e Ft-tal kevesebb** a 2010. évi bázishoz képest.

A bevétel csökkenés miatt hitel felvételével a 2011. évi koncepcióban nem számolunk és nem is javasoljuk a tervezését.

Az adósságszolgálati kötelezettségeinket és a kezességvállalásokat a 8 sz. mellékletben, az önkormányzat hitelei és egyéb kötelezettségeinek állományát a teljes futam időre a 9 sz. mellékletben mutatjuk be.

A jelentős bevételkiesés korlátokat állít a kiadások tervezhető szintjének.

### 3. Kiadások alakulása

A jövő évi bevételkiesést szem előtt tartva szükséges a működési kiadásaink megtervezése. A költségvetés tervezésekor az erőforrásokat minden területen az önkormányzati kötelező alapfeladatok ellátására kell koncentrálni, tehát a tartós bevételi források nagyságrendjéhez kell igazítani a kötelező feladatok ellátását és a

fennmaradó esetleges maradvány mértékére figyelemmel lehet dönteni az önként vállalt feladatok köréről és pénzügyi forrásáról.

### **Működési kiadások**

A város működtetésével, támogatási rendszerével kapcsolatos kiadások tervezésénél a bevételi korlátok meghatározók és már most látható, hogy még a bázis szint sem tartható. Ezért minden eddiginél fontosabb - az önkormányzat kötelező feladat ellátását nem veszélyeztetve - a költségeink csökkentése, keresni kell az intézményhálózat és az önkormányzati vagyon hatékonyabb működtetését szolgáló megoldásokat.

Az önkormányzati fenntartásban működő intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal 2011. évi költségvetési tervének összeállítására vonatkozóan elsőként a 2010. évi bázis működési kiadások 10%-os csökkentését foglalmaztuk meg. A működési kiadásokon belül a személyi juttatások tervezésénél csak a jogszabályi kötelezettségeken alapuló, illetve a testület által jóváhagyott státusz bővítésből eredő többlet igényeket lehetett megtervezni. A rendszeres személyi juttatásokon felüli többlet juttatások (kereset-kiegészítések, cafetéria, normatív jutalom keret, egy havi külön juttatás) a bázis szinten kerültek beállításra. A költségvetési egyensúly megteremtése érdekében amennyiben szükséges a személyi juttatások körében a csökkentés, azt városi szinten, egységes elvként javasoljuk megvalósítani.

Az önkormányzati fenntartású intézmények dologi kiadásait a - korrigált bázis a „Támasz” Szociális Gondozási Központ megszüntetése miatt - bázishoz képest 9,5%-kal csökkentették (128.290 e Ft) annak figyelembevételével, hogy a kötelező feladataik ellátása biztonságosan ellátható legyen. Működési kiadásaik összességében a feladatbővülés (Rózsa utcai tagóvoda) és a státusz bővítések költségeinek beépülésével bázishoz képest ugyan szerény mértékben (0,4%), de növekedést mutat.

A Polgármesteri Hivatal dologi kiadásai, melyek nem csak a hivatal működésével kapcsolatos kiadásokat, hanem felölelik a városüzemeltetési feladatokat, a környezetvédelmi feladatokat, a közrendvédelmi és közbiztonsági, az igazgatási feladatokat, közoktatási, közművelődési és sport feladatokat, valamint a szociális és

egészségügyi feladatok ellátására fordítandó kiadásokat, a 2010. évi bázishoz képest 20,8%-kal kerültek csökkentésre a koncepcióban.

A szociális ellátások és egyéb juttatások tervezett kiadásait (segélyek, helyi szociális rendelet alapján megítélt támogatások, lakossági szűrővizsgálatok, oltóanyagok kiadásai) a bázishoz képest, a várható teljesítési adatokat figyelembe vételével, 1,7%-kal csökkentettük.

#### **Kisebbségi/Nemzetiségi Önkormányzatok**

A helyi kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok működése fontos társadalmi szerepet tölt be településünk életében, ezért az Önkormányzat az előző években is jelentős anyagi forrással támogatta működésüket. 2011 évben az Önkormányzat anyagi lehetőségeit figyelembe véve, a központi támogatáson felül a választási névjegyzékben szereplők számának figyelembe vételével, ún. normatív módon, 10 e Ft/ fő mértékben javasolunk támogatást biztosítani általános működésükhöz.

Helyi kisebbség/nemzetiségi önkormányzat	Választási névjegyzékben szereplők száma	Szavazók száma	Működési támogatás tervezett összege (10. 000 Ft * névjegyzékben szereplők száma)
Görög Kisebbségi Önkormányzat	40	27	400.000
Német Nemzetiségi Önkormányzat	652	476	6.520.000
Örmény Nemzetiségi Önkormányzat	44	33	440.000
Román Kisebbségi Önkormányzat	47	11	470.000
Ruszin Kisebbségi Önkormányzat	59	36	590.000
Szlovák Kisebbségi Önkormányzat	39	11	390.000
<b>Összesen</b>	<b>881</b>	<b>594</b>	<b>8.810.000</b>

A kisebbségi önkormányzatok 2011. évi többlet támogatási igényét a 10.sz. mellékletben csatoljuk.

## **Támogatások**

A bevételek 2011.évi várható alakulására tekintettel javasolt a támogatások körének és mértékének átgondolása a költségvetés tervezése során. Az Önkormányzat működési támogatásainak nagyon jelentős része önként vállalt feladat, mely a jövő évi pénzügyi – gazdasági helyzetünket figyelembe véve szükséges a támogatások körének és mértékének újbóli átgondolása, a bázis évhez képest jelentős csökkentése. Konceptió szintjén a 7. mellékletben szereplő támogatások összegével számoltunk, melyek a már korábban vállalt kötelezettségekből erednek (összege 775.141 e Ft). További támogatások biztosításához a céltartalékok között 400.000 e Ft összegű keret elkülönítésére teszünk javaslatot.

## **Fejlesztések**

A konceptió szintjén az 6. sz. mellékletben láthatók a tervezett beruházási feladatok, melyek egy része a Képviselő-testület által már vállalt kötelezettségekből erednek, illetve a biztonságos működés biztosítását szolgálják. Az Önkormányzat fenntartásában működő intézmények elhelyezésére szolgáló, saját tulajdonú ingatlanok állag megóvása folyamatosan kiemelt feladat. A jövő évi, legszükségesebb intézményi felújításokra 100.000 e Ft biztosítását javasoljuk.

## **Tartalékok**

A biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciája a megfelelő mértékű tartalék képzése, amelyek az év közben keletkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé. Az államháztartási törvény módosításában foglalt szabályok alapján az évközi többletigények, valamint elmaradt bevételek pótlására szolgál, tehát az évközből jelentkező többletigények és elmaradt bevételek előirányzatát e sorról kell biztosítani.

A konceptió szintjén jelen pénzügyi - gazdasági környezetben e célra 100.000 e Ft összeget terveztünk.

**Céltartalékként** a konceptió javaslatában a BTG Kft. hitelfelvételéhez adott kezességvállalást terveztük tárgyévre vonatkozóan 12.500 e Ft összegben, valamint további támogatásokra 400.000 e Ft összeget.

## **Adósságszolgálat**

A költségvetési koncepcióban a 8. sz. mellékletben mutatjuk be a több éves áthúzódó adósságkötelezettségeinket azzal, hogy a 2011. évre vonatkozó ismert kötelezettségeket figyelembe véve ezeket beépítjük.

### **4. A költségvetési egyensúly várható alakulása**

A koncepció szintjén a jövő évre várható bevételek és tervezett kiadások egyenlege 536.047 e Ft hiányt mutat. A költségvetési egyensúly vagy külső finanszírozási forrás bevonásával (működési hitel) vagy a működési kiadások, azon belül is csak a személyi juttatások csökkentésével biztosítható. Működési hitel felvételét nem javasoljuk, ezért az egyensúly megteremtése csak a budaörsi intézményekben dolgozó közalkalmazottak és köztisztviselők nem rendszeres, béren kívüli juttatásainak egységes elv szerinti csökkentésével biztosítható. Ugyanakkor az elvonás mértékét befolyásolhatja más, kiadás csökkenéssel járó döntések meghozatala.

A kiadások csökkentésére az alábbi javaslatokat tesszük:

- Az intézmények vezetői a 2011. évi dologi kiadásaikat racionálisan, a takarékoság jegyében tervezzék.
- Az intézményekben kötelezően ellátandó feladatokon kívül, az intézmények által önként vállalt feladatok tekintetében, mely feladatokat kívánja a Képviselő-testület elhagyni illetve megszüntetni.
- Az oktatási-nevelési intézmények fenntartására vonatkozó költséghatékony módszerek feltárása (önkormányzati fenntartás esetén 90%-os az állami normatíva elvonás).
- Kiskincstári rendszer bevezetésének lehetősége.
- Az intézményeken belül azonos feladatokat ellátó szervezeti egységek egy szervezetbe történő összevonása (technikai dolgozók).
- A közművelődési koncepció folyamatban lévő felülvizsgálata által megfogalmazottak alapján a közművelődési intézmények költséghatékony működésének biztosítása.
- A Városi Uszoda - és Sportcsarnok költséghatékony üzemeltetése.



- Közüzeti kiadások racionalizálása érdekében az önkormányzati fenntartásban működő intézmények energia beszerzésének lehetősége és a korszerű műszaki megoldások megvizsgálása.
- Az önként vállalt szociális feladatok közül az alanyi jogon biztosított támogatások szociális rászorultsági alapon történő nyújtása.
- Az önkormányzati ingatlanvagyon hasznosításának lehetőségei.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet és a Bizottságokat az előterjesztést megtárgyalni és a fenti tárgyban dönteni szíveskedjenek.

**Határozati javaslat a Bizottságok részére:**

- 1) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a 2011. évi költségvetési koncepció elfogadását az előterjesztés melléklete szerint.
- 2) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy kérje fel az önkormányzati fenntartásban működő intézmények vezetőit, hogy a 2011. évi dologi kiadásait az ésszerű takarékosági szempontokat figyelembe véve tervezzék.
- 3) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy vizsgálta felül az önkormányzati fenntartásban működő intézmények által önként vállalt feladatok szükségességét és hasznosulását.
- 4) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy az oktatási-nevelési intézmények költséghatékony fenntartására vonatkozóan tanulmányterv készüljön.

- 5) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a kiskincstári rendszer bevezetésének lehetőségét a Hivatallal vizsgálta meg.
- 6) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy az önkormányzati intézményekben a technikai dolgozók által ellátott feladatok kiszervezésének lehetőségét vizsgálta felül és kérje fel a Hivatalt a lehetőségek bemutatására.
- 7) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a közművelődési koncepció folyamatban lévő felülvizsgálata által megfogalmazottak alapján a közművelődési intézmények működését költséghatékonyabb szem előtt tartásával biztosítsa.
- 8) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy kérje fel polgármestert a Városi Uszoda - és Sportcsarnok költséghatékonyabb üzemeltetése alternatíváit vizsgálta meg.
- 9) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a helyi kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok általános működéséhez 2011. évben normatív módon, minden, a 2010. október 3-i helyi kisebbségi önkormányzati választásokon a kisebbségi névjegyzékben felvett fő után 10 e Ft összeggel járul hozzá.
- 10) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a helyi kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok 2011. évi programjainak megvalósításához a költségvetésben egy meghatározott keretet különítsen el, melyre a kisebbségi önkormányzatok pályázatot nyújthatnak be.

- 11) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy a sportcélú támogatások körében prioritást élvezzen az utánpótlás nevelés és a tömegsport.
- 12) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy kérje fel a polgármestert, hogy a közüzemi kiadások racionalizálása érdekében vizsgálta felül az önkormányzati fenntartásban működő intézmények energia beszerzésének lehetőségét és a korszerű műszaki megoldások megvalósíthatóságát.
- 13) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy az önként vállalt szociális és egészségügyi feladatok közül az alanyi jogon biztosított támogatásokat szociális rászorultsági alapon nyújtsa. Vizsgálja felül és mérsékelje a pénzbeli és szociális ellátásokról szóló rendeletében azokat a támogatásokat és ellátásokat, amelyeket az 1993. évi III. törvény 26. §-ban és a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 18. §-ban meghatározott felhatalmazás alapján az Önkormányzat saját költségvetése terhére kiegészít, illetve megállapít.
- 14) Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési és Művelődési Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy kérje fel a polgármestert, hogy az önkormányzati vagyon, elsősorban az ingatlanvagyon hasznosításának lehetőségeit vizsgálja meg.

*A határozathozatal az SZMSZ 60. § és 37. § (1) bekezdése alapján egyszerű szótöbbséggel és nyílt szavazással történik.*

**Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:**

- 1) Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2011. évi költségvetési koncepciót az előterjesztés melléklete szerint elfogadja és azt a további tervező munka alapjának tekinti.
- 2) A Képviselő-testület felkéri az önkormányzati fenntartásban működő intézmények vezetőit, hogy a 2011. évi dologi kiadásait az ésszerű takarékosági szempontokat figyelembe véve tervezzék.
- 3) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy felülvizsgálja az önkormányzati fenntartásban működő intézmények által önként vállalt feladatok szükségességét és hasznosulását.
- 4) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az oktatási-nevelési intézmények költséghatékony fenntartására vonatkozóan készüljön tanulmányterv.
- 5) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a kiskincstári rendszer bevezetésének lehetőségét a Hivatal vizsgáltassa meg.
- 6) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az önkormányzati intézményekben a technikai dolgozók által ellátott feladatok kiszervezésének lehetőségét felülvizsgálja és felkéri a Hivatalt a lehetőségek bemutatására.
- 7) A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a közművelődési koncepció folyamatban lévő felülvizsgálata által megfogalmazottak alapján a közművelődési intézmények működését költséghatékonyság szem előtt tartásával biztosítsa.
- 8) A Képviselő-testület felkéri polgármestert, hogy a Városi Uszoda - és Sportcsarnok költséghatékonyabb üzemeltetése alternatíváit vizsgáltassa meg.

minden, a 2010. október 3-i helyi kisebbségi önkormányzati választásokon a kisebbségi névjegyzékben felvett fő után 10 e Ft összeggel járul hozzá.

- 10)A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a helyi kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok 2011. évi programjainak megvalósításához a költségvetésben egy meghatározott keretet különít el, melyre a kisebbségi önkormányzatok pályázatot nyújthatnak be.
- 11)A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a sportcélú támogatások körében prioritást élvez az utánpótlás nevelés és a tömegsport.
- 12)A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a közüzemi kiadások racionalizálása érdekében vizsgálta felül az önkormányzati fenntartásban működő intézmények energia beszerzésének lehetőségét és a korszerű műszaki megoldások megvalósíthatóságát.
- 13)A Képviselő-testület úgy dönt, hogy az önként vállalt szociális és egészségügyi feladatok közül az alanyi jogon biztosított támogatásokat szociális rászorultsági alapon nyújtsa. Felülvizsgálja és mérsékli a pénzbeli és szociális ellátásokról szóló rendeletében azokat a támogatásokat és ellátásokat, amelyeket az 1993. évi III. törvény 26. §-ban és a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 18. §-ban meghatározott felhatalmazás alapján az Önkormányzat saját költségvetése terhére kiegészít, illetve megállapít.
- 14)A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az önkormányzati vagyon, elsősorban az ingatlanvagyon hasznosításának lehetőségeit vizsgálta meg.

*A határozathozatal az SZMSZ 31. § (1) és 38.§ (1) bekezdése alapján egyszerű szótöbbséggel és nyílt szavazással történik.*

**Határidő: 2011. február 15.**

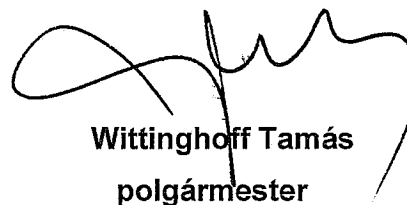
**Felelős:** polgármester, jegyző

**Végrehajtást végzik:** pénzügyi irodavezető, szakirodák vezetői

Mellékletek:

- |                   |  |
|-------------------|--|
| 1. sz. melléklet  | Budaörs Város Önkormányzat 2011. évi várható bevételei   |
| 2. sz. melléklet  | Az Adóiroda javaslata a 2011. évi költségvetési koncepció adóbevételi tervéhez                       |
| 3. sz. melléklet  | 2011. évi állami hozzájárulások, támogatások, SZJA bevételek a törvénytervezet alapján               |
| 4. sz. melléklet  | Korrigált saját bevételek kimutatása   |
| 5. sz. melléklet  | Budaörs Város Önkormányzat bevétel-kiadási mérlege 2011.évre   |
| 6. sz. melléklet  | 2011. évi felhalmozási kiadások részletezése   |
| 7. sz. melléklet  | 2011. évi támogatásai – átadott pénzeszközök részletezése  |
| 8. sz. melléklet  | Adósságszolgálati kötelezettség és kezességvállalások  |
| 9. sz. melléklet  | Budaörs Város Önkormányzat hitelei és egyéb kötelezettségeinek állománya                             |
| 10. sz. melléklet | A budaörsi kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok levele a 2011. évre kért önkormányzati támogatásról |

Budaörs, 2010. december 10.

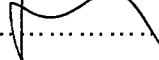
  
**Wittinghoff Tamás**  
polgármester

Az előterjesztést készítette: Pénzügyi Iroda

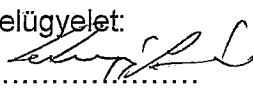
Iroda vezetője:  .....

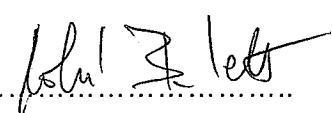
Barta Gáborné

Látta:

Polgármesteri Kabinet:  .....

Törvényességi felügyelet:

Jegyzői Iroda:  .....

dr. Bocsi István:  .....

jegyző h .