

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

A Képviselő-testület 2011. december 14-i, valamint  
valamennyi bizottság 2011. decemberi ülésére

**Ügyiratszám: VII/ 1192 – 4 /2011.**

**Tárgy: Budaörs Város Önkormányzat 2012. 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 rendeltervezet 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 tervévi bevételeinek, az önkormányzat ismert 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 tartalmára, formájára nincs szigorú, kötelező érvényű előírás.

A koncepció célja tehát a 2012. 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.

A Magyar Köztársaság 2012. évi költségvetéséről szóló T/4365 számú törvényjavaslat a költségvetési koncepció összeállításának az alapja. Jelenleg a következő évi költségvetésre vonatkozó bármilyen tervezés, prognózis elkészítése már-már látnoki képességet igényel. Épp ezért, miután a következő évi beterjesztett állami költségvetési javaslatnak az önkormányzati alrendszere vonatkozó előirányzatai lényeges mértékben nem változtak, a helyi tervezés szintjén a báziselvű (a 2011. évet alapul vevő) elképzelést fogalmaztuk meg.

Mindez nem veszi figyelembe, hiszen - ezt nem lehet a költségvetési tervezés nyelvére lefordítani, - a Parlament elé került törvényjavaslatokban szereplő, az önkormányzatokat, az egész nevelési-oktatási rendszert, az államháztartást, de áttételesen az egész magyar jogrendet átalakító javaslatok következményeit; részben azért, mert mindezekhez sem megalapozó, sem hatástanulmány nem készült, részben pedig azért, mert mindezek egy részéhez több módosító indítvány érkezett, így a törvénytervezetek végleges szövegét illetően még találgatásokba sem nagyon lehet bocsátkozni.

A 2012. évi költségvetés tervezésének legnagyobb kockázatát az állami és megyei önkormányzati feladatok várhatóan januártól esedékes átcsoportosítása, a 2012. évi költségvetési törvényjavaslathoz, valamint a jövő évi gazdálkodást megalapozó törvényjavaslathoz benyújtott számtalan módosító indítvány elfogadásának kérdése, jelenlegi folyamatos változása jelenti. A Nemzetgazdasági Minisztérium amely még nem végleges – jövőre az önkormányzatok fontos és a gazdálkodást erőteljesen befolyásoló bevételeiktől – gépjárműadódot, a személyi jövedelemadó helyben maradó 8%-ától, valamint a helyi iparüzési adó 20%-ától – eshetnek el. A minisztérium – a költségvetés szeptember végén benyújtott tervezetében még nem tükröződő – tervei szerint a helyhatóságok eddigi helyi bevételei közül csak a kommunális, építmény- és telekadóval, valamint az iparüzési adó 80%-ával gazdálkodhatnak, illetve bizonyos korlátokkal bevezethetnek új települési adókat. A módosítás oka az önkormányzatoktól átvállalt, jelentős részben intézmény fenntartási feladatok forrásigénye. Az elvonás mértéke aggályos, hiszen az így megmaradó bevételek az állami támogatással együtt sem biztosítanak kellő fedezetet azokhoz a feladatokhoz, amelyek a feladatelosztást újraíró önkormányzati törvény hatályba lépése után is a településeknél maradnak.

Az előterjesztés további részében a kormányzat által nyilvánosságra hozott gazdaságpolitikai elképzeléseket és annak helyi lehetséges következményeit ismertetjük.

Nem indulhatunk ki másból, nem lévén más, a helyi tervezés alapjául szolgáló kormányzati dokumentum.

Mindez nem jelenti azt, hogy az ebben szereplő állításokkal, és következtetésekkel egyetértünk. Rengeteg vitatható pont, már jelenleg megdőltnek látszó előrejelzés szerepel ebben, az ország gazdaságának fejlődését, lehetőségeit illetően.

Az Önkormányzat, mint az államháztartás alrendszere azonban kénytelen mindezt figyelembe venni.

Mindezeket az önkormányzati feladatokat, működést alapjaiban érintő várható ágazati törvényi változásokat is szem előtt tartva, figyelembe véve azt, hogy ez nagy eséllyel a város rendelkezésére álló tervezett forrásait is nagymértékben érintheti, igen fontos szempontnak tartjuk, hogy az ágazati törvények, jogszabályok megszületéséig Budaörs igen óvatos gazdálkodást folytasson. Ne vállaljon új, eddig meg nem fogalmazott kötelezettségeket, újabb önként vállalt feladatot ne finanszírozzon.

## 1. A Kormányzat gazdaságpolitikájának fő vonásai, az államháztartás alakulása

A Kormány gazdaságpolitikájának középpontjában továbbra is a gazdasági növekedés beindítása és a foglalkoztatás növelése áll a költségvetés stabilitásának megőrzése érdekében. Mindeközben és mindennek érdekében jelentős változások előtt áll a közigazgatás és állnak az önkormányzatok, ezek pontos időpontja még nem ismeretes.

A Kormány gazdaságpolitikai célja a hosszú távú kilátások alapján egy ambiciózus gazdasági növekedés megalapozása, de az euróválság tartóssága miatti kockázatok figyelembevétele nyomán a költségvetés sarokszámainak tervezéséhez **1,5%-os GDP növekedést** vett alapul. A növekedés szerkezete a korábbi évekhez képest kedvezőbben alakul és egyre inkább belföldi forrásokra támaszkodik. A nyersanyagárak és a világpiaci olajár 2011. évi tetőzését követően **az infláció 2012-ben 4,2% mértékben várható**, amiben az ÁFA- emelés egyszeri növelő hatása is jelentkezik.

A Kormány gazdaságpolitikájának alapja az államadósság csökkentése és a költségvetési egyensúly helyreállítása melletti szilárd elkötelezettség. A 2012. évi költségvetés a kiadási oldalon a bürokrácia további csökkentését, takarékosági intézkedések bevezetését tartalmazza, míg forrás oldalon az arányos adórendszer kiteljesítésével a bevételi oldal többletével finanszírozza a hiány csökkenést.

A növekedés beindítása érdekében a Szél Kálmán Terv keretében sor kerül azon rendszerek újjászervezésére, amelyek a leginkább felelősek az államadósság újratermelődéséért. Az ország cél teljesüléséhez a jövő évi költségvetésnek öt célt kell teljesítenie: ki kell teljesíteni az arányos adórendszert, be kell zárni az adócsalási kiskapukat, legalább 200 ezer embernek munkát kell adni a Start-munka program keretében, lábra kell állítani a nyugdíjasszámát és lépéseket kell tenni az egészségügyi kassza helyzetének rendezése érdekében.

A 2012.évi állami költségvetés sarokszámai a következők:

- Az államadósság csökkenése mellett fontos, hogy a 2,5%-os GDP arányos hiánycél nem növelhető.
- Az euró válság tartóssága mellett 1,5-os GDP növekedéssel lehet számolni.
- A belföldi fogyasztás 0,2%-kal növekszik.
- Az export növekedése 8,4% körül prognosztizálható.
- 2012-ben a foglalkoztatottak száma 1,5%-kal bővül, miközben az aktivitási ráta is emelkedik 1%-kal.
- A foglalkozás bővülésével párhuzamosan a termelő ágazatokban számottevő lesz a beruházási aktivitás.
- A nemzetgazdasági szintű bruttó bér és keresettömeg 4%-kal emelkedik.

- Az infláció 4,2% mértékben várható, amiben az Áfa 2%-os emelésének hatása is jelentkezik.

## 2. A költségvetési célok teljesítését lehetővé tevő eszközök

- A nyugdíjak védelme érdekében zárttá kívánják tenni a nyugdíjkasszát.
- Lépéseket kívánnak tenni az egészségügyi kassza zárttá tételére.
- Létrehozták a Nemzeti Szociálpolitikai Alapot.
- Megkezdődik a nagy ellátórendszerek rendszerszintű átalakítása (közoktatás, felsőoktatás, egészségügy)
- Elindul az önkormányzatok átszervezése és a központi igazgatás racionalizálása, ami az állami intézményeknél létszámleépítéssel jár.

## 3. A Kormány adó- és járulékpolitikai célkitűzései

A **személyi jövedelemadó** esetében a szuperbruttósítás részleges kivezetése történik, az adójóváírás megszüntetésével. A közszférában foglalkoztatott az alacsony keresetű munkavállalóknál megmarad az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció. A magas jövedelműek kivételével mindenkinek romlik jövőre a helyzete az adójóváírás és a fél szuperbruttó kivezetése miatt. A minimálbért 18%-kal bruttó 92 ezer forintra, a garantált bérminimumot 15%-kal bruttó 108 ezer Ft-ra kell emelni. Ez azt jelenti, hogy az érintettek jövőre annyi nettó bért visznek haza, amennyit most keresnek. A tervezett 4,2%-os infláció miatt a bérek reálértéke csökkeni fog.

Szigorodik a cafetéria rendszer, minimálisra szűkül a kedvezményesen adózó béren kívüli juttatások köre. Megszűnik az internet előfizetési díj adómentes támogatása.

A béren kívüli juttatások körén belül változás, hogy a **reprezentáció és üzleti ajándékozás** szja-mentessége megszűnik, így a szabályozás ismét visszakerül a személyi jövedelemadóról szóló törvény hatálya alá.

Az **általános forgalmi adó** esetében az általános 25%-os ÁFA- kulcs **27%-ra** emelkedik. EU-s jogharmonizáció keretében megszűnik a személygépjárművek bérlete utáni ÁFA levonhatóságának tilalma.

A **társasági adózás** területén elmarad az 500 millió forint fölötti forgalmú társaságoknak ígért adócsökkentés, vagyis nem lesz 10%-os az adó, hanem marad a 19%-os adófizetési kötelezettség.

A **jövedéki adó** már 2011 novemberétől a legtöbb termék esetében növekszik.

A **regisztrációs adó** esetén módosul az adótábla, a környezetvédelmi szempontok fokozottabb érvényesítése céljából az Euro-5-ös gépjárművekre külön oszlop kerül bevezetésre, illetőleg összevonják a felső két adókatagóriát.

Az **illetékekkel** összefüggő szabályok 2012-től hatályba lépő módosítása eredményeként a gépjárművek visszerthes vagyonszerzését terhelő illetéket a jármű korának és hajtómotorjának teljesítménye függvényében kell megfizetni, a megyei önkormányzatok illeték bevételei részesedését pedig más központi forrás váltja fel.

A **cégautó adó** köteles gépkocsik adóztatása is a jármű korának és hajtómotorjának teljesítménye függvényében történik 2012-től, így ez a közteher kb 40%-os emelkedését jelenti.

A **társadalombiztosítás** területén sor kerül a munkavállalói járulék 1 százalékpontos emelésére, az egyéni és társas vállalkozók járulékalapjának szélesítésére, valamint új adónemként **baleteti adó** bevezetésére, melyek az Egészségbiztosítási Alap egyenlegének javítása érdekében szükségesek.

A 2012. évi költségvetési kiadási előirányzatok már számos reformelemet tartalmaznak, de a kialakult helyzetben az egyenlegjavulás további **takarékos költségvetési tervezést** igényel. Ennek megfelelően:

- **A közzsférában nem emelkednek az illetmények**, de az alacsony keresetű munkavállalóknál megmarad az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció.
- A központi költségvetési szerveknél jelentősen szigorodnak a pénzköltési szabályok, aminek következtében **a dologi kiadások csökkennek**.
- A költségvetési fejezetek a 2011. évi stabilizációs tartalékkal csökkentett **bázisra tervezték** a kiadási előirányzataikat.
- A Kormány újabb lépéseket tesz a munkajövedelemből élők számának további növelése érdekében, megteremti az aktív korú, munkaképes, az elsődleges munkaerőpiacról kiszorult munkavállalók foglalkoztatásának lehetőségét és a **szociális ellátások rendszerét** úgy alakítja át, hogy az jobban **ösztönözzön a munkavállalásra**.
- **Csökkennek az ártámogatások**: a gyógyszerkassza állami ráfordításai érdemben mérséklődnek, a gyógyszer-támogatási rendszer átalakítása révén a kiadások mérséklődnek. A korábbi gáz- és távhőtámogatás kibővített lakásfenntartási támogatássá alakul, de a célzottság megőrzésével.
- A **közösségi közlekedés** szervezeti stabilitása, az egyes területek összehangolása lehetővé teszi, hogy a közlekedési társaságok működése hatékonyabbá váljon.
- Megkezdődik **a nagy ellátórendszerek** (köz- és felsőoktatás, egészségügy) rendszerszintű **átalakítása**.
- Elindul **az önkormányzatok átszervezése** és a központi igazgatás racionalizálása, a Kormány az irányítása alá tartozó intézményeknél jelentős mértékű létszámleépítést fogantat.

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

A központi költségvetés – állami támogatás és átengedett személyi jövedelemadó révén – mintegy 1140,6 milliárd forintot biztosít az önkormányzatok részére, amely a 2011. évi korrigált előirányzat 100,7%-a.

Az önkormányzati finanszírozási rendszer - feladatfinanszírozáshoz kapcsolódó - 2013-tól történő jelentős átalakítása előtt nem indokolt a normatív hozzájárulások és támogatások rendszerének alapvető megváltoztatása 2012-ben.

- A közfoglalkoztatás rendszere és az álláskeresői ellátások átalakítására is tekintettel kerültek meghatározásra az **önkormányzati hatáskörű segélyek**, az aktív korúak ellátásának támogatási összegei az egyéneket erőteljesebben motiválják a munkaerőpiacra való visszatérésben.
- A különféle segélyezési formák célzottságának és a normatív szempontoknak az erősítése fontos. A cél az, hogy a valóban rászorultak változatlanul számíthassanak a szociális háló biztonságára. Az önkormányzati segélyezéshez hozzájáruló, ún. „**pénzbeli szociális juttatások**” előirányzat a jelenleginél célzottabban kerül elosztásra
- 2011 szeptemberétől a korábbi **gázár- és távhőtámogatás** beépült az önkormányzati **lakásfenntartási támogatásba**. Az új, kedvezőbb feltételek mentén jelentősen megemelkedik az e támogatásban részesülők száma. Az ezáltal megnövekedő önkormányzati kiadásokhoz 26,5 milliárd forintos többletforrást biztosít a jövő évi költségvetés.
- 2012. január 1-jétől már nem lesz kötelező feladat az **utcai szociális munka**. Ennek megfelelően a hozzá kapcsolódó normatív finanszírozás megszűnik. A NEFMI a jövőben pályázat útján nyújt támogatást a befogadott szolgálatok működéséhez.
- A költségvetési törvényjavaslat, hogy az önkormányzatok eleget tegyenek a **gyermekétkeztetéshez és a tankönyvellátáshoz** kapcsolódó szociális kedvezményekre vonatkozó törvényi kötelezettségnek a pénzügyi szabályozás eszközeivel is elősegíti e kötelezettségek betartását azzal, hogy az eddig felhasználási kötöttség nélküli normatívákat jövőre a kötött támogatások közé sorolja. A **közüktatási informatikai feladatok** támogatásához kapcsolódó normatívák szintén átkerülnek a kötött támogatások közé.
- A jelenlegi **hivatásos önkormányzati tűzoltóságok** közvetlenül az Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság hatáskörébe kerülnek. A tűzvédelmi feladatok támogatására szolgáló előirányzatok a Belügyminisztérium fejezetbe csoportosulnak át.
- Az állami támogatások egyidejű és azonos összegű megemelése mellett – a helyi önkormányzatok részére átengedett személyi jövedelemadó lényegesen csökken, a **helyben maradó személyi jövedelemadóból** a 8%-os részesedés ugyanakkor változatlan formában és mértékben fennmarad. A központi költségvetésből származó helyben maradó személyi jövedelemadó 2012-re 10,5%-kal csökken az önkormányzatok számára, mivel az önkormányzatokat mindig a két évvel korábbi – 2012-ben a 2010.évi – településekre bevallott SZJA illeti meg, a válság hatása erősen jelentkezik e bevételekben.
- Az önkormányzatiroda és az igazgatási feladatokhoz kapcsolódó támogatás változatlan.

- Az önkormányzati **fejezeti tartalék** több mint 3,0 milliárd forinttal csökkenthető 2012-ben. Továbbjavul az egyes normatív hozzájárulásoknak a valós feladat ellátási szinthez való közelítése, csökkentve ezáltal a fejezeti tartalék – más jogcímekre történő átcsoportosításával járó – felhasználását.
- A 2010 II. félévében elindult, társult formában működtetett, kötelező önkormányzati feladatot ellátó **intézmények fejlesztése, felújítása** és a települési önkormányzatok, illetve a többcélú kistérségi társulások tulajdonában, fenntartásában lévő iskolai és utánpótlás-sport infrastruktúra fejlesztése, felújítása mellett új támogatási cél jelenik meg: a települési önkormányzat közbiztonságának növelését szolgáló fejlesztések támogatása.

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 költségvetés tervezésénél figyelemmel kell lenni az alábbiakra:**

- A **köztisztviselői illetmény alap** továbbra is a 2008. január 1-i szinten marad befagyaszttva, a **közalkalmazotti illetménytábla** 2012-ben sem változik, ugyanakkor az alacsony keresetű munkavállalóknál megmarad az adójóváírás fokozatos szűkítését ellensúlyozó bérkompenzáció.
- **Cafetéria-juttatások:**
  - A Cafetéria-juttatások között csak **kedvezményes béren kívüli juttatások** szerepelhetnek. A kedvezmény annyit jelent, hogy a juttatások értékének 1,19 szerese után 16 százalék SZJA mellett 27% helyett „csak” 10% EHO-t kell fizetni az engedélyezett keretet meg nem haladó részre.
  - A költségvetési intézményeknél a **Cafetéria-juttatások felső határa** a 2010-re megállapított **200.000 forint** marad.
  - A Cafetéria-juttatások között szereplő **kedvezményes étkezés** az alábbiak szerint biztosítható
    - **Széchenyi Pihenő kártyával** maximum évi 150.000 Ft **étkezési támogatással**
    - **munkahelyi (üzemi) étkezésnek** minősülő szolgáltatás keretében havi maximum 12.500 Ft értékben.
    - maximum 5.000 Ft értékű **Erzsébet-utalvány** formájában.
  - A **SZÉP kártyával** biztosítható még **szálláshely és szabadidős szolgáltatások igénybevétele**.
  - Választható még: **iskolakezdési támogatás**
    - helyi utazási bérlet**
    - iskola rendszerű képzés költsége**
    - önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztári befizetés**

### **önkéntes kölcsönös egészségpénztári befizetés**

- Az **internet** és az **üdülési csekk** már **nem** tartozik a támogatott juttatások közé.
- Az **Áfa** kulcsa **27%-ra** növekszik.
- A **cégautó adó** mértéke változik a teljesítmény és a környezetvédelmi osztály szerint is.
- Adókötelessé válik a **reprezentáció és az üzleti ajándékok** juttatása. A juttatás értékének 1,19-szeresét 16 százalék szja és 27 százalék EHO terheli.

## **2. Bevételek várható alakulása**

Várható és tervezhető bevételeinket az előterjesztés 1. és 3. sz. melléklete tartalmazza.

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

A 2012. évi normatív állami hozzájárulásra vonatkozó mutatószám felmérésre és normatíva igénylésre november hónapban került sor.

A központi költségvetésből várható normatív, illetve normatív kötött felhasználású állami hozzájárulás összege a mutatószám felmérés alapján 629.015 e Ft.

Az egyéb költségvetési támogatás jogcímen a Budaörsi Játékszín állami támogatása (93.700 e Ft) jelenik meg, amely a 2011. évihez képest 17.900 e Ft-tal nő.

Jelen koncepcióban a Magyar Államkincstár adatközlése alapján a helyben maradó SZJA bevételekre 708.136 e Ft összeget állítottunk be, mely a 2011. évihez képest 8,2% -os csökkenést mutat. Az adóerő-képesség miatti elvonás mértéke az önkormányzatnál továbbra is 90%. 2012. évben a gépjármű adóból származó bevételekkel bázis szinten számolunk.

### **Saját bevételek**

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

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 2012. évben 581.000 e Ft, az építményadóból 100.000 e Ft bevételi többlettel számolunk. A többi adónem esetében változatlan mértékben tervezünk. A talajterhelési díjból befolyó bevételt bázis szinten tartjuk.

A **felhalmozási bevételek** körében került megtervezésre a korábbi években részletre értékesített önkormányzati földterületek (2.400 e Ft) és az önkormányzati lakások, egyéb építmények (4.222 e Ft) tárgyévben esedékes törlesztő részlete.



## Külső források

Támogatásértékű bevételek között terveztük a kistérségi feladat-ellátási szerződések alapján a Nevelési Tanácsadót megillető települési hozzájárulások (17.126 e Ft) és a kistérségi normatíva összegét (7.694 e Ft).

Itt került megtervezésre a Védőnői Szolgálat feladatainak ellátásához nyújtott OEP finanszírozás összege, 41.038 e Ft.

A kisebbségi önkormányzatok állami támogatási rendszere 2011. évben átalakult. Az állami hozzájárulás mértéke várhatóan 2012.február elején lesz ismert. Mindezek alapján koncepció szintjén nem számolunk az őket megillető állami támogatással.

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 1.100 e Ft összeget terveztük.

A felhalmozási célú kölcsönök címén a lakossági lakásépítési támogatás visszafizetéséből 24.003 e Ft, munkáltatói kölcsön visszatérüléséből 15.296 e Ft, valamint a MOL gázátadó állomás megvalósítására nyújtott kölcsön törlesztő részletből 1.250 e Ft bevétellel számolunk.

## Várható szabad pénzmaradvány

A koncepció összeállításakor 2012. évre 92.530 e Ft várható szabad pénzmaradvánnyal számolunk. 2010. évben a Magyar Posta Zrt.-vel két ingatlan eladására kötött az Önkormányzat szerződést. Amennyiben a Képviselő-testület a 2011. december 14-i ülésén elfogadja a szerződés módosítást, akkor a két önkormányzati ingatlan értékesítéséből származó bevétel 2011. évben fog befolyni. A 2011. évi költségvetés tervezésnél ezzel a bevétellel nem számoltunk, ezért a teljes összeget szabad pénzmaradványként vesszük figyelembe a koncepció összeállításánál.

A hatályos 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.

Az önkormányzat 2011. évi költségvetésében 5.184.975 e Ft volt a felső határ, az előzetes számításaink szerint **2012. évre 5.356.033 e Ft** várható (4. sz. melléklet).

A fentiek alapján, az állami és a saját bevételek 2012. évre tervezett összege 10.077.089 e Ft.

2012. évi költségvetési évben új hitel felvétellel nem számolunk, kizárólag a már megkötött kölcsön szerződés le nem hívott hitel összegével tervezünk.

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.

### 3. Kiadások alakulása

A jövő évi várható bevételeket 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 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 eddignél 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 2012. évi költségvetési tervének összeállítására vonatkozóan elsődlegesen a bázis szemléletű tervezést fogalmaztuk meg. A 2011 évi adatokat korrigálni kell az évközben megvalósult új fejlesztések, új feladatok, Képviselő-testület döntéseinek hatásával, éves szintre hozásával. A működési kiadásokon belül a személyi juttatások tervezésénél csak a jogszabályi kötelezettségeken alapuló (fizetési fokozatok közötti soros előmenetelek, jubileumi jutalmak, felmentési időre járó bér, végkielégítés, stb.), illetve a testület által jóváhagyott státusz bővítésből eredő többlet igényeket lehet tervezni. A rendszeres személyi juttatásokon felüli többlet juttatások (kereset-kiegészítések, béren kívüli juttatás/caféteria, normatív jutalom keret) a bázis szinten kerültek beállításra. A 2011. évben a Képviselő-testület fél havi külön juttatást hagyott jóvá az intézmények részére, a 2012. évi koncepcióban egy havi külön juttatásra teszünk javaslatot.

A dologi kiadások körében szükséges kiemelni, hogy a bázis szemlélet miatt az elemi költségvetésben a szerkezeti változásokat és szintre hozásokat is a 2011. évi eredeti elfogadott költségvetéshez kell számítani. A tervezéskor figyelembe kell venni, hogy 2012. január 1-től 25%-ról 27%-ra emelkedik az Áfa kulcs. A közüzemi díjak jövő évi esetleges áremelésének hatása nem tervezhető az intézményi költségvetésekben, ugyanakkor javasoljuk az energia árak esetleges évközi emelkedése miatt, valamint az év közben váratlanul felmerülő, a biztonságos és rendeltetésszerű működéshez szükséges, előre nem tervezhető karbantartási kiadások fedezetére a Képviselő-testület 30.000 e Ft összeget biztosítson a céltartalékok között.

Mindemellett a dologi kiadásokon belül az ésszerű takarékoság követelményének érvényesítése céljából felül kell vizsgálni az egyes kiadások alakulását, rangsorolni kell a feladatokat annak érdekében, hogy a megtervezett előirányzat a megfelelő helyekre koncentrálódjék.

## **Kisebbségi/Nemzetiségi Önkormányzatok**

A helyi kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok működése fontos társadalmi szerepet tölt be településünk életében. Az Önkormányzat az állami támogatáson felül minden évben jelentős anyagi forrással támogatta működésüket.

A kisebbségi, nemzetiségi önkormányzatok 2012. évi támogatására a parlament elé került ÖTV tervezet által központi rendező elvként kezelt rendszerhez alkalmazkodva feladatfinanszírozást vagy pályáztatási rendszer kiépítését javasoljuk. Pályázati keretként 20.000 e Ft összegben teszünk javaslatot, mely keretösszegre a kisebbségi, nemzetiségi önkormányzatok pályázatot nyújthatnak be a 2012. évben megvalósítani kívánt céljaik, programjaik támogatására.

## **Támogatások**

Továbbra is fontos a támogatások körének és mértékének átgondolása a költségvetés tervezése során, mivel a működési támogatásaink nagyon jelentős része önként vállalt feladat.

A működési támogatások között szerepel a BTT Szociális és Gyermejkölési Központ működéséhez nyújtott támogatás. A Kistérségi Irodával még nem történt meg az egyeztetés, ezért a 2011. évi támogatás összegével számolunk koncepció szintjén.

Itt jelenik meg a 2011. szeptember 1-jével a BTT fenntartásába adott budaörsi székhelyű oktatási, nevelési intézmények 2012. évi működéséhez szükséges önkormányzati hozzájárulás összege.

A támogatások részletes megbontását a 7. sz. mellékletben mutatjuk be.

## **Fejlesztések**

A 2012. évi fejlesztésekre vonatkozóan a 6. sz. melléklet szerint teszünk javaslatot. Az Önkormányzat, valamint a BTT fenntartásában működő, budaörsi székhelyű nevelési, oktatási 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 koncepció szintjén e célra 70.000 e Ft összeget terveztünk.

**Céltartalékként** a koncepció javaslatában a BTG Kft. hitelfelvételéhez adott kezességvállalást terveztük tárgyévire vonatkozóan 12.500 e Ft összegben, továbbá a Csatorna Építési Alap jogcímre a tárgyévi befizetésekből 8.200 e Ft összeget, valamint az energia árak esetleges évközi emelkedése miatt és az év közben váratlanul felmerülő, a biztonságos és rendeltetésszerű működéshez szükséges,

előre nem tervezhető karbantartási kiadások fedezetére 30.000 e Ft összeget javasunk.

### **Adósságszolgálat**

A költségvetési koncepcióban a 8. sz. mellékletben mutatjuk be a több éves áthúzódó adósságkötelezettségeinket azzal, hogy a 2012. évre vonatkozó ismert kötelezettségeket figyelembe véve ezeket beépítjük.

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

A 2012. évi költségvetési koncepció megalkotása, a kialakult gazdasági helyzetből kifolyólag sok bizonytalanságot rejt. Jelenleg is folyamatban vannak az államháztartás gazdálkodását befolyásoló különböző pénzügyi vonatkozású jogszabályok módosításai.

Az önkormányzatnak 2012. évi célja kell, hogy legyen, hogy az önkormányzat működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának megőrzését, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását.

A jelenlegi gazdasági helyzetben kiemelten fontos a reális szükségletek felmérése, az önkormányzati célok, elképzelések megvalósíthatóságának objektív értékelése, az önkormányzati intézmények, valamint a BTT fenntartásában működő, budaörsi székhelyű oktatási, nevelési intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.

A 2012. évi költségvetési koncepció összeállításánál is követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása. A 2012. évi költségvetés tervezésénél továbbra is alapkövetelmény a működési hiány nélküli, körültekintő, óvatos, a kötelező feladatokat előtérbe helyező költségvetési gazdálkodás.

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

### **Határozati javaslat a Bizottságok részére:**

- I. Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési, Művelődési, Ifjúság és Sport Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága / Szociális és Egészségügyi Bizottsága / Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a 2012. évi költségvetési koncepciót elfogadni a mellékletek szerint.
- II. Budaörs Város Önkormányzat Köznevelési, Művelődési, Ifjúság és Sport Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága / Szociális és Egészségügyi Bizottsága / Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási

Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek a 2012. évi költségvetés tervezésére vonatkozó, alábbi irányelveket elfogadni:

- 1) Érvényesíteni kell a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeit az önkormányzati fenntartásában működő költségvetési szerveknél és az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknál.
- 2) Alapvető követelmény az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
- 3) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos költségvetési gazdálkodás követelményét, a működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
- 4) Fel kell tárni azokat a forrásokat, melyek a saját bevételek további növelését teszik lehetővé.
- 5) A kintlévőségek behajtására 2012. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani.
- 6) Továbbra is részt kell vállalni – a lehetőség szerint – a megújuló közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget.
- 7) Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában működő intézményeknél foglalkoztatottak részére 2012. évben tervezhető
  - béren kívüli juttatásként bruttó 200 e Ft/álláshely/év
  - egy havi külön juttatás – főállású munkavállaló részére -, melynek mértéke a törvény szerinti garantált egy havi illetmény
  - önkormányzati kereset-kiegészítés, melynek összege a 2011. évi bázis összeg - figyelembe véve a létszámváltozást.
- 8) Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak részére 2012. évben egy havi külön juttatás tervezhető.
- 9) A BTT fenntartásában működő, budaörsi székhelyű intézményeknél foglalkoztatottak részére 2012. évben tervezhető
  - béren kívüli juttatásként bruttó 200 e Ft/álláshely/év
  - egy havi külön juttatás – főállású munkavállaló részére -, melynek mértéke a törvény szerinti garantált egy havi illetmény
  - önkormányzati kereset-kiegészítés, melynek összege a 2011. évi bázis összeg - figyelembe véve a létszámváltozást
- 10) Az önkormányzati fenntartásban lévő intézmények, valamint a BTT fenntartásába adott budaörsi székhelyű, oktatási, nevelési intézmények részére az év közben váratlanul felmerülő, a biztonságos és rendeltetésszerű működéshez szükséges, előre nem tervezhető karbantartási kiadások fedezetéhez 10.000 e Ft, közüzemi kiadások emelkedésre 20.000 e Ft kerüljön tervezésre a céltartalékok közé.

11) Az egyházi fenntartású közoktatási intézmények esetében az érvényben lévő szerződéseknek megfelelően tervezhető a támogatás összege.

12) A kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok 2012. évi támogatása:

a.) Feladatfinanszírozás – a parlament elé került ÖTV tervezet által központi rendező elvként kezelt rendszerhez alkalmazkodva

vagy

b.) az Önkormányzat 20.000 e Ft összegben tartalékot képez, melyre pályázatot nyújthatnak be a 2012. évi költségvetés betérjesztéséig.

13) A sportra fordítandó támogatási összegek korábbi odaítélési módja ebben a gazdasági szituációban már nem fenntartható, éppen ezért ennek átalakítása és rendszerré formálása szükséges.

14) A költségvetésben önálló soron szerepelő, támogatott civil szervezetek, egyesületek, továbbá a társadalmi szervezetek, valamint éves pályázat során támogatásban részesült civil szervezetek által év közben előterjesztett további támogatási igény nem támogatható.

15) A BTG a 2012. évi üzleti tervében tegyen javaslatot a Városi Uszoda és Sportcsarnok gazdaságos üzemeltetésére.

16) A szociális juttatásokat a 2011. évi szinten kell tartani.

17) A következő költségvetési években megnövekvő beruházási hitelek tőketörlesztésének és kamatfizetési kötelezettségek teljesítésre történő anyagi felkészülés.

18) A 79/2002. (IV. 10.) ÖKT számon elfogadott Egészségügyi és szociális alapellátásban dolgozók pontszerző továbbképzésének szabályzatát visszavonja.

19) A mammográfiai vizsgálat térítési díját - önként vállalt feladatként - az önkormányzat átvállalja a budaörsi állandó lakóhellyel rendelkező női lakosoktól. (Éves támogatás összege 12 millió Ft.)

20) A lisztérzékenység szűrővizsgálatának költségeit - önként vállalt feladatként - az önkormányzat átvállalja az iskolába menő nagycsoportos óvodások esetében. (Éves támogatás összege 1 millió Ft.)

21) A várható új ágazati jogszabályok megszületéséig Budaörs Város minden eddigénél óvatosabb gazdálkodást folytasson. Új elképzelések megvalósítására, új önként vállalt feladat ellátására 2012. első negyedévében ne biztosítson forrást. A képviselő-testület az új Ötv, a születendő ágazati jogszabályok és a finanszírozási változások figyelembe vételével 2012. április 01-ig vizsgálja felül és dolgozza át feladat ellátási rendszerét.

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

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

- I. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetési koncepciót a mellékletek szerint elfogadja.
- II. Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2012. évi költségvetés tervezésére vonatkozó, alábbi irányelveket fogadja el:
  - 1) Érvényesíteni kell a takarékos, ésszerű gazdálkodás követelményeit az önkormányzati fenntartásban működő költségvetési szerveknél és az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságoknál.
  - 2) Alapvető követelmény az önkormányzati kötelező feladatok zavartalan, folyamatos ellátásának biztosítása, a költségvetési egyensúly megteremtése.
  - 3) Az önkormányzati feladatellátás minden területén érvényesíteni kell a takarékos, óvatos költségvetési gazdálkodás követelményét, a működési hiány nélküli gazdálkodás követelményét.
  - 4) Fel kell tárni azokat a forrásokat, melyek a saját bevételek további növelését teszik lehetővé.
  - 5) A kintlévőségek behajtására 2012. évben is kiemelt figyelmet kell fordítani.
  - 6) Továbbra is részt kell vállalni – a lehetőség szerint – a megújuló közfoglalkoztatásban, csökkentve ezzel a helyi munkanélküliséget.
  - 7) Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában működő intézményeknél foglalkoztatottak részére 2012. évben tervezhető
    - béren kívüli jutatásként bruttó 200 e Ft/álláshely/év
    - egy havi külön juttatás – főállású munkavállaló részére -, melynek mértéke a törvény szerinti garantált egy havi illetmény
    - önkormányzati kereset-kiegészítés, melynek összege a 2011. évi bázis összeg - figyelembe véve a létszámváltozást.
  - 8) Polgármesteri Hivatalban foglalkoztatottak részére 2012. évben egy havi külön juttatás tervezhető.
  - 9) A BTT fenntartásában működő, budaörsi székhelyű intézményeknél foglalkoztatottak részére 2012. évben tervezhető
    - béren kívüli jutatásként bruttó 200 e Ft/álláshely/év

- egy havi külön juttatás – főállású munkavállaló részére -, melynek mértéke a törvény szerinti garantált egy havi illetmény
- önkormányzati kereset-kiegészítés, melynek összege a 2011. évi bázis összeg - figyelembe véve a létszámváltozást

10) Az önkormányzati fenntartásban lévő intézmények, valamint a BTT fenntartásába adott budaörsi székhelyű, oktatási, nevelési intézmények részére az év közben váratlanul felmerülő, a biztonságos és rendeltetésszerű működéshez szükséges, előre nem tervezhető karbantartási kiadások fedezetéhez 10.000 e Ft, közüzemi kiadások emelkedésre 20.000 e Ft kerüljön tervezésre a céltartalékok közé.

11) Az egyházi fenntartású közoktatási intézmények esetében az érvényben lévő szerződéseknek megfelelően tervezhető a támogatás összege.

12) A kisebbségi/nemzetiségi önkormányzatok 2012. évi támogatása:

a.) Feladatfinanszírozás – a parlament elé került ÖTV tervezet által központi rendező elvként kezelt rendszerhez alkalmazkodva

vagy

b.) az Önkormányzat 20.000 e Ft összegben tartalékot képez, melyre pályázatot nyújthatnak be a 2012. évi költségvetés betérjesztéséig.

13) A sportra fordítandó támogatási összegek korábbi odaítélési módja ebben a gazdasági szituációban már nem fenntartható, éppen ezért ennek átalakítása és rendszerré formálása szükséges.

14) A költségvetésben önálló soron szerepelő, támogatott civil szervezetek, egyesületek, továbbá a társadalmi szervezetek, valamint éves pályázat során támogatásban részesült civil szervezetek által év közben előterjesztett további támogatási igény nem támogatható.

15) A BTG a 2012. évi üzleti tervében tegyen javaslatot a Városi Uszoda és Sportcsarnok gazdaságos üzemeltetésére.

16) A szociális juttatásokat a 2011. évi szinten kell tartani.

17) A következő költségvetési években megnövekvő beruházási hitelek törlesztésének és kamatfizetési kötelezettségek teljesítésre történő anyagi felkészülés.

18) A 79/2002. (IV. 10.) ÖKT számon elfogadott Egészségügyi és szociális alapellátásban dolgozók pontszerző továbbképzésének szabályzatát visszavonja.

19) A mammográfiai vizsgálat térítési díját - önként vállalt feladatként - az önkormányzat átvállalja a budaörsi állandó lakóhellyel rendelkező női lakosoktól. (Éves támogatás összege 12 millió Ft.)



20) A lisztérzékenység szűrővizsgálatának költségeit - önként vállalt feladatként - az önkormányzat átvállalja az iskolába menő nagycsoportos óvodások esetében. (Éves támogatás összege 1 millió Ft.)

21) A várható új ágazati jogszabályok megszületéséig Budaörs Város minden eddiginél óvatosabb gazdálkodást folytasson. Új elképzelések megvalósítására, új önként vállalt feladat ellátására 2012. első negyedévében ne biztosítson forrást. A képviselő-testület az új Ötv, a születendő ágazati jogszabályok és a finanszírozási változások figyelembe vételével 2012. április 01-ig vizsgálja felül és dolgozza át feladat ellátási rendszerét.

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

**Határidő: 2012. február 15.**

**Felelős: polgármester, jegyző**

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

Mellékletek:

- |                  |  |
|------------------|--|
| 1. sz. melléklet | Budaörs Város Önkormányzat 2012. évi várható bevételei                                 |
| 2. sz. melléklet | Az Adóiroda javaslata a 2012. évi költségvetési koncepció adóbevételi tervéhez         |
| 3. sz. melléklet | 2012. 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 2012.évre                           |
| 6. sz. melléklet | 2012. évi felhalmozási kiadások részletezése   |
| 7. sz. melléklet | 2012. évi támogatásai – átadott pénzeszközök részletezése                              |
| 8. sz. melléklet | Adósságszolgálati kötelezettség és kezességvállalások                                  |
| 9. sz. melléklet | Budaörs Város Önkormányzat hitelei és egyéb kötelezettségeinek állománya               |

Budaörs, 2011. november 30.

  
**Wittinghoff Tamás**  
polgármester

Az előterjesztést készítette: Pénzügyi Iroda

Iroda vezetője: .....

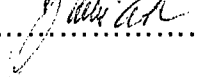
Barta Gáborné

Látta:

Polgármesteri Kabinet: .....

Törvényességi felügyelet: .....

Jegyzői Iroda: .....

**dr. Bocsi István:** .....  
jegyző