

Budaörs Város Önkormányzat
Polgármesterének
ELŐTERJESZTÉSE

**A Képviselő-testület 2017. november 15-ei, valamint
valamennyi bizottság 2017. novemberi ülésére**

Ügyiratszám: VII/524-1/2017.

Tárgy: Budaörs Város Önkormányzat 2018. évi költségvetési koncepciója

Az előterjesztés tárgyalása Budaörs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2010. (XI. 12.) ÖKT sz. rendelete (a továbbiakban: SZMSZ) 18. § (1) bekezdése és 58. §-a alapján **nyilvános ülésen** történik.

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Bizottságok!

A költségvetési koncepció készítésére vonatkozó korábbi, kötelező előírásokat tartalmazó rendelkezéseket az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (1) és a 87.§ (1) bekezdések tekintetében a 2014. évi XXXIX. törvény (IX.30.) 64.§ (1) bekezdése, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormány rendelet 26. §-t a 260/2014.(X.15.) Kormány rendelet 11.§-a hatályon kívül helyezte.

Fentiekre tekintettel ugyan megszűnt az önkormányzatok költségvetési koncepció készítése kötelezettsége, mégis fontosnak és szakmailag szükségesnek tartom a korábbi gyakorlatnak megfelelően a 2018. évi költségvetési koncepció elkészítését.

A költségvetési koncepció tervezetét a Képviselő-testület a bizottságok véleményével együtt megtárgyalja és határozatot hoz a költségvetés-készítés további munkálatairól.

A költségvetési koncepció célja, hogy a 2018. évi költségvetési javaslat végleges kialakításához szükséges alapelveket, szempontrendszert, valamint a főbb tervezési irányokat meghatározza. A koncepció elfogadását követően részleteiben is folytatódhat a 2018. évi költségvetési rendelet előkészítése, melyhez szükséges, hogy a stratégiai döntések már a költségvetés évét megelőzően megszülessenek, ezzel biztosítva, hogy a Képviselő-testület elé kerülő költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett az Önkormányzat középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

A költségvetési koncepció összeállításának Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény az alapja, melyet az Országgyűlés 2017. június 15-én fogadott el.

A várható gazdasági-, pénzügyi helyzetben a 2018. évi gazdálkodás során még fokozottabban kell előtérbe helyezni az alábbi szempontokat:

- a közfeladatokat ellátó intézményrendszer és az önkormányzati hivatal biztonságos működésének biztosítása, különös tekintettel az önkormányzat alapfeladataira;
- a gazdálkodás során folyamatosan ügyelni kell a bevételek és kiadások egyensúlyára;
- az önkormányzat valamennyi területén racionális, hatékony, eredményes gazdálkodást kell folytatni;
- törekedni kell a tervezett bevételek teljes körű beszedésére és az esetleges új bevételi források (lehetőségek) felkutatására;
- pályázati lehetőségek felkutatása, kihasználása.

Bevételek tervezése

A bevételek tervezése során változatlanul nagy hangsúlyt kell helyezni az önkormányzati és az intézményi saját bevételek pontos számbavételére, a bevételi források teljes körűségére. A 2018. évi költségvetés összeállításánál mind az intézményi, mind pedig az önkormányzati saját bevételeket a reálisan beszédhető, teljesíthető mértékben kell terveznünk ahhoz, hogy az állami költségvetésből megillető bevételekkel együtt teljesíthető kiadási szintet lehessen tervezni.

2018. évben is **az önkormányzatok központi költségvetési támogatási rendszere** a 2013. évtől bevezetett – az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó – feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A 2018. évi állami hozzájárulásra vonatkozó mutatószám felmérésre és igénylésre novemberben kerül sor, melynek alapján a Magyar Államkincstár várhatóan 2017. december 22-éig igazolja vissza az önkormányzatunkat megillető állami támogatások pontos összegét.

A jelenleg rendelkezésünkre álló adatok alapján Budaörs Város Önkormányzata összességében **1 200 MFt állami támogatással** tervezhet az alábbiak szerint:

1. Települési önkormányzatok működésének támogatása

- Az önkormányzatok feladatainak nagyobb részét a klasszikus értelemben vett önkormányzati feladatok (igazgatási feladatok, településüzemeltetés, helyi adóztatás, stb.) teszik ki. Ezen feladatokhoz Önkormányzatunkat **450 MFt támogatás illetné meg.**

Az önkormányzatokat megillető egyes költségvetési támogatásokat azonban 2018-ban is csökkenti az ún. „*beszámítás*” összege (a helyi önkormányzatok iparüzési adóalaphoz viszonyított elvárt bevétele), ugyanakkor az alacsony gazdasági potenciállal rendelkező települések felzárkózása érdekében kiegészül a rendszer a pozitív „kiegyenlítéssel”. Az alacsony iparüzési adóval rendelkező települések meghatározott százaléku kiegészítő forrásban részesülnek az alapfeladataik ellátása érdekében. A jelentős iparüzési adóval rendelkező településeket ugyanakkor továbbra is sávosan növekvő mértékben terheli a beszámítás.

A beszámítás miatt az önkormányzatot megillető támogatás ennek megfelelően, az előző évekhez hasonlóan: 0 Ft.

- A települési önkormányzatok működésének támogatása jogcímen belül így csak a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz ártalmatlanítására, valamint a 2017. decemberi bérkompenzáció támogatására számolhatunk kb. 1 MFt állami támogatással.

2. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatására (elismert létszám alapján), óvodaműködtetés támogatása jogcímen valamint kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz jogcímen a jelenlegi számításaink szerint **742 MFt** támogatást biztosít az állam, amely az adott feladat kiadásainak kb. 54%-át fedezi.

3. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása

Ezen a jogcímen belül a gyermekek napközbeni (bölcsődei) ellátására várhatóan **140 MFt** támogatással, a gyermekétkeztetéssel kapcsolatban **173 MFt** támogatással számolhatunk.

Budaörs Város Önkormányzata, mint az Esély Szociális Társulás székhely önkormányzata jogosult a Társulást megillető állami támogatások lehívására. A Társulás által fenntartott Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ feladatellátásához **35 MFt** a várható állami támogatás.

A bölcsődei ellátás várható kiadásához viszonyítva az állami támogatás aránya kb. 35 %, míg a gyermekétkeztetés bevételel nem fedezett kiadásaihoz kb. 70 %-ban járul hozzá az állam.

4. Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása

Ezen belül a nyilvános könyvtári ellátási és közművelődési feladatokhoz **35 MFt**, a színház művészeti, illetve működési támogatása címén **74 MFt** támogatás várható.

Az állami támogatás 109 MFt összegével szemben a 3 intézményünk (könyvtár, művelődési központ, színház) költségvetése kb. 480 MFt. Az állami támogatás aránya kb. 23 %.

Az önkormányzat legjelentősebb bevételi forrásai továbbra is a **helyi adókból származó bevételek**.

Az adóbevételek tervezése során végzett elemzésből megállapítható, hogy a gazdasági környezetben 2016-2017. években jelentős változás nem következett be, ennek ellenére a 2016. évi helyi iparűzési adóbevallások adatai alapján a 2017. évben fizetendő helyi iparűzési adó összege elmarad a 2016. évi helyi iparűzési adóbevételtől.

A fentiek alapján 2018. évre sem tervezhető teljes biztonsággal a helyi iparűzési bevétel.

Adónem	2018. évi
	költségvetés tervezett bevétele
	e Ft
Iparűzési adó	7 300 000
Építményadó	1 000 000
Telekadó	350 000
Bírság	45 000
Késedelmi pótlék	10 000
Gépjárműadó	160 000
Talajterhelési díj	1 200
Összesen	8 866 200

Az adóbevétel bitosításának érdekében szükségessé válhat a helyi adók adómértékének emelése. Az alábbi táblázatok tartalmazzák a helyi iparűzési adó, telekadó és az építményadó adónemekben jelenleg alkalmazott adómérték és a törvényi adómaximum összegének arányait, valamint az egyes adónemek adómértékének emelése esetén várható adóbevétel növekedést.

- helyi iparűzési adó adómértékének emelése

Adónem	adómérték 2017. évben	törvényi adómérték maximum	alkalmazott adómérték a max. arányában	tervezett adómérték 2018. évben	adómérték a max. arányában
Helyi iparűzési adó	1,8%	2,0%	90%	1,9%	95%

Adómérték változás adóbevételre gyakorolt hatása			
adómérték %	számolt adó Ft	várható adóbevétel Ft	adóbevétel változás Ft
1,8	6 496 561 546		
1,9		6 857 481 632	360 920 086
2,0		7 218 401 718	721 840 172

- telekadó – adómérték emelése

Adónem	adómérték 2017. évben	törvényi adómérték maximum 2018. évben	alkalmazott adómérték a max. arányában	tervezett adómérték	tervezett adómérték a max. arányában	tervezett adómérték	tervezett adómérték a max. arányában
Telekadó	170	337	50,4%	200	59,3%	250	74,2%

Adómérték növelés következtében várható telekadó bevétel változás				
adóztatott terület m2	adómérték Ft	kivetett adó 2017. évben Ft	várható adóbevétel Ft	adóbevétel növekedés a 2017.évi bevételhez képest Ft
2 070 086	170	351 914 620		
2 070 086	200		414 017 200	62 102 580
2 070 086	250		517 521 500	165 606 880

- telekadó – magánszemély tulajdonát képező telek adómentes alapterületének 1200 m²-ről 800 m²-re csökkentése, valamint az adómérték 200.-Ft-ra emelése esetén a magánszemélyektől származó, várható telekadó bevétel 21 381 090.-Ft-tal emelkedne. A jogi személyek tulajdonát képező telek nem

mentesíthető a telekadó alól, az adómérték 200.-Ft-ra történő emelése estén a várható telekadó bevétel 60 309 690.-Ft-tal emelkedne. A fentiek alapján éves szinten 81 690 780.-Ft telekadó bevétel növekedés valószínűsíthető. Amennyiben csak az adómértéket emeljük 170.-Ft-ról 200.-Ft-ra, a várható bevétel növekedés 62 102 580.-Ft.

Adómentes terület csökkentése esetén várható telekadó bevétel							
Tulajdonos	mentes terület m2	adóztatott terület	adómérték	kivetett adó	adómérték	várható adóbevétel	várható adóbevétel növekedés
Magánszemély	1200	59 763	170	10 159 710	200	11 952 600	1 792 890
	800	157 704	170	26 809 680	200	31 540 800	4 731 120
Jogi személy	0	2 010 323	170	341 754 910	200	402 064 600	60 309 690

- építményadó – adómérték emelése

Adónem	adómérték 2017. évben	törvényi adómérték maximum 2018. évben	alkalmazott adómérték a max. arányában	tervezett adómérték	tervezett adómérték a max. arányában
Építményadó	150	1 853,9	8,1%	300	16,2%
Építményadó	400	1 853,9	21,6%	500	27,0%
Építményadó	700	1 853,9	37,8%	800	43,2%
Építményadó	900	1 853,9	48,5%	950	51,2%
Építményadó	900	1 853,9	48,5%	1 000	53,9%
Építményadó	900	1 853,9	48,5%	1 100	59,3%

Adómérték növelés következtében várható építményadó bevétel változás						
jogi személy						
építmény fajta	adómérték	adóztatott terület	kivetett adó 2017. évben	adómérték emelés	emelést követő várható adóbevétel	bevétel növekedés 2017. évhez képest
lakás (1-2)	700	12 271	8 589 700	800	9 816 800	1 227 100
üdülő (3)	400	1 137	454 800	500	568 500	113 700
kereskedelmi egység (4)	900	462 136	415 922 400	950	439 029 200	23 106 800
szállás épület (5)	900	11 833	10 649 700	1000	11 833 000	1 183 300
egyéb épület- garázs	700	39 507	27 654 900	800	31 605 600	3 950 700
egyéb épület- külter.gazd.ép.	400	750	300 000	400	300 000	0
egyéb épület- műhely, raktár	900	542 629	488 366 100	1100	596 891 900	108 525 800
			951 937 600		1 090 045 000	138 107 400
magánszemély						
építmény fajta	adómérték	adóztatott terület	kivetett adó 2017. évben	adómérték emelés	emelést követő várható adóbevétel	bevétel növekedés 2017. évhez képest
lakás (1-2)	700	63 848	44 693 600	800	51 078 400	6 384 800
üdülő-belterület 30 m2 feletti	400	26 206	10 482 400	500	13 103 000	2 620 600
üdülő-belterület 30 m2 alatti	150	18 258	2 738 700	300	5 477 400	2 738 700
lakáshoz tartozó iroda (4)	700	236	165 200	800	188 800	23 600
kereskedelmi egység (4)	900	12 359	11 123 100	950	11 741 050	617 950
szállás épület-lakásban	700	94	65 800	800	75 200	9 400
szállás épület	900	989	890 100	1000	989 000	98 900
egyéb épület- garázs	700	7 666	5 366 200	800	6 132 800	766 600
egyéb épület	900	15 800	14 220 000	1000	15 800 000	1 580 000
egyéb épület-külterületi gazd. ép.	150	863	129 450	300	258 900	129 450
egyéb épület-külterületi gazd. ép.	400	452	180 800	500	226 000	45 200
			90 055 350		105 070 550	15 015 200

A helyi adók – így az iparűzési adó – rendszere nem változik, azonban a 2017-ben bevezetett „szolidaritási hozzájárulás” fizetési kötelezettségét Budaörs Város Önkormányzata a saját bevételeit meghatározó helyi adóbevételekből kell, hogy teljesítse.

A **működési bevételeket** döntően bázis szinten, a teljesítési adatok figyelembevételével indokolt tervezni. Ezen tervezett bevételi források közt szerepelnek a szolgáltatások, a közvetített szolgáltatások ellenértéke, a tulajdonosi bevételek, az intézményi gyermekétkeztetés és alkalmazotti térítésszámítás bevételek, működési célú ÁFA bevételek, valamint a költségvetésből átmenetileg kivonható likvid pénzeszközök lekötéséből, illetve a folyószámlák kamatainak éves várható összege, illetve a parkolóhely megváltásból és egyéb befizetésekből származó bevételek. 2018. évre ezen bevételi jogcímen (önkormányzati

mindösszesen) koncepció szintjén 870.000 e Ft-tal számolunk. Működési célú átvett pénzeszköz bevételi jogcímen 14.000 e Ft-ot tervezünk (TAO támogatás).

A **felhalmozási bevételek** tekintetében 2018. évre összességében 30.000 e Ft bevétellel számolunk, mely magába foglalja a korábbi években részletre értékesített önkormányzati földterületek, önkormányzati lakások, továbbá a munkavállalóknak lakóingatlan építéséhez, felújításához illetve vásárlásához nyújtott visszatérítendő kölcsön tárgyévben esedékes törlesztő részleteit, a tárgyévben várható csatorna kontingens megváltások, illetve a megszűnt víziközmű-társulattól átvett, még meg nem fizetett érdekeltségi hozzájárulások összegét.

A 2017. évi gazdálkodásunktól függően keletkező szabad pénzmaradvány bővítheti a 2018. évre rendelkezésre álló forrásainkat, azonban ennek összege csak 2018. év elején lesz megállapítható. Koncepció szintjén, a 2017. I-III. negyedéves bevételi teljesítési adatok alapján (bevétel elmaradás miatt) várható szabad maradvánnyal nem számolunk.

A Képviselő-testület még 2016-ban döntött kormányzati engedélyhez kötött 2.830.000 e Ft hitel felvételéről. A hitel felvételét két költségvetési évre vonatkozóan határozta meg, melynek alapján a 2017. évi költségvetésbe 1.720.000 e Ft-ot terveztünk, 1.110.000 e Ft pedig a 2018. évi költségvetésben szerepel majd a kormányzati engedélyben meghatározott fejlesztési feladatok forrásául.

Koncepció szintjén a 2018. évre tervezett önkormányzati szintű bevételek összesen 11.094.000 e Ft.

Kiadások tervezése

Működési kiadások

A költségvetés tervezésekor az erőforrásokat minden területen a költségvetési intézményrendszer működőképességének fenntartására és 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.

2018-ban ez még nehezebb feladat elé állítja önkormányzatunkat, hiszen az állam által „szolidaritási hozzájárulás” címen elvonandó 2 142 MFt költségvetésre gyakorolt hatása még súlyosabb. A továbbiakban részletezett 2018-2019. évi tervezett bevételek

és kiadások táblázatából látható, hogy a működési bevételek egyik évben sem fedezik a működési kiadásokat, felborítva ezzel a költségvetés eddigi működési egyensúlyát.

A város működtetésével, támogatási rendszerével kapcsolatos kiadások tervezésénél továbbra is a bevételi korlátok meghatározók, a kiadások tervezésénél elsődleges és a jövő évi gazdasági helyzetben kiemelkedően fontos, hogy a kötelezően ellátandó alapfeladatokra a forrást biztosítani tudjuk.

A 2018. évi bevételi forrásokra tekintettel a működési kiadások tervezésénél elsődleges, meghatározó szempont, hogy a kötelező feladatellátás, valamint a Képviselő-testület által önként vállalt feladatok finanszírozása biztosítható legyen.

Az önkormányzati fenntartásban működő intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal 2018. évi költségvetési tervének összeállítására vonatkozóan elsődlegesen a korábbi évek gyakorlatában már bevált bázis szemléletű tervezést, mint alapelvet javasoljuk az évközben megvalósult új fejlesztések, új feladatok, a Képviselő-testület döntéseinek, valamint a 2018. január 1-jével hatályba lépő jogszabályváltozások hatásainak figyelembevételével.

A működési kiadásokon belül a **személyi juttatások** tervezésére vonatkozóan az alábbi tervezési irányelveket javaslom a Képviselő-testületnek elfogadásra:

Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában működő költségvetési intézmények, a Polgármesteri Hivatal, illetve az önkormányzat által foglalkoztatottak részére az ágazati jogszabályokban meghatározottak, illetve a Polgármesteri Hivatal esetében a Képviselő-testület által jóváhagyott illetményalappal számolt törvényszerinti illetményekeken felül 2018. évben cafeteria juttatásként bruttó 200 e Ft/álláshely/év, egyéb nem rendszeres juttatások tekintetében a 2017. évi költségvetési rendeletben, valamint az egyéb hatályos helyi rendeletekben meghatározott juttatások tervezhetők.

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 436/2012.(XI.07.) ÖKT. számú határozatában úgy döntött, hogy – felelősséget érezve a budaörsi köznevelési intézmények további sorsa iránt, függetlenül attól, hogy a fenntartói jogot ki gyakorolja – gazdasági lehetőségei függvényében továbbra is részt kíván venni az intézmények eddig elért színvonalának megőrzésében. Ennek eszközeként megalapította a Clementis László működtetői ösztöndíjat. A 2018. évi költségvetést érintően a 2017. évi keretösszeget javaslom biztosítani, ami 260.350 e Ft járulékokkal együtt.

A **dologi kiadások** jövő évi tervezésénél is a bázis év teljesítési adatai az irányadók figyelembevételével az évközi változások költségekre gyakorolt hatásait.

Budaörs Város Önkormányzat fenntartásában működő köznevelési és szociális intézményekben dolgozók részére munkaruha bázis szinten bruttó 35.000 Ft/fő/év, vagy védőruha 25.000 Ft/fő/év összeggel tervezhető.

Az **ellátottak pénzbeli juttatásai** jogcímen tervezett kiadásokat (segélyek, a szociális rendelet alapján adott támogatások, oltóanyagok) szintén a bázis év várható teljesítési adatainak a figyelembevételével javasolom tervezni.

Az **egyéb működési célú kiadásokon belül** egyrészt az államháztartáson belülrre (pl: Esély Szociális Társulás, Heimatmuseum, nemzetiségi önkormányzatok, rendőrség), illetve az államháztartáson kívülrre (pl: szociális, kultureális és sport szervezetek, civil szervezetek, BTG (Városi Uszoda és Sportcsarnok), tömegközlekedés, lakosság) nyújtott működési támogatások szerepelnek összesen 1.578.000 e Ft-tal. Ezen jogcímen belül szerepel az önkormányzatot 2018-ban terhelő „szolidaritási hozzájárulás” **2.142.000 e Ft** összege.

Az Országgyűlés a Kormány javaslatára még 2016. júniusában elfogadta az oktatás szabályozására vonatkozó és egyes kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2016. évi LXXX. törvényt. Ennek értelmében **2017. január 1-től az állam elvonta az iskolák működtetését is az önkormányzatoktól és a megnövekedett feladatok finanszírozhatóságának ürügyén bevezette a „szolidaritási hozzájárulást”**. Ezzel párhuzamosan a feladatellátást szolgáló, települési önkormányzati tulajdonú ingatlan és ingó vagyonra vonatkozóan a tankerületi központokat ingyenes a tulajdonjog szinte összes tartalmi elemét magába foglaló vagyonkezelői jog illeti meg.

A 2018. évi költségvetési törvény a 32.000 Ft feletti egy főre jutó adóerő-képességű önkormányzatok esetében sávosan, progresszív módon növekvő szolidaritási hozzájárulás megfizetését írja elő, összesen 39,2 milliárd forint összegben (2017- ben 21,3 milliárd forint volt).

2018-ban a szolidaritási hozzájárulás mértéke, valamint a kategóriák határai is változnak az alábbiak szerint:

egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint) 2017	2017. évi hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában	egy lakosra jutó adóerő-képesség (forint) 2018	2018. évi hozzájárulás mértéke a szolidaritási hozzájárulás alapjának százalékában
32 001 – 36 000	20%	32 001 – 36 000	25%
36 001 – 50 000	45%	36 001 – 50 000	50%
50 001 – 100 000	70%	50 001 – 75 000	80%
100 001 – 150 000	90%	75 001 – 100 000	95%
150 001 -	100%	100 001 -	100%

A szolidaritási hozzájárulás alapja az úgynevezett számított bevétel beszámítással (támogatáscsökkentéssel) nem érintett része. A számított bevétel a 2016. évi iparüzési adóalap 0,55%-a szorozva a települési önkormányzat egy főre jutó adóerő-képesség alapján differenciáltan meghatározott százalékkal.

Budaörs tekintetében az elvonás mértéke 2017. évhez képest nem változott (100%), mivel a legmagasabb kategóriába tartozik. 2018. évet érintően a számított bevétel 2 597 millió forint, melyből nagyságrendileg 455 millió forint a költségvetési törvény alapján az állami támogatás csökkentés és a fennmaradó **2.142 millió forint a várható szolidaritási hozzájárulási kötelezettség**, amely összeg az **egész országot érintő elvonás 5,5 %-a**.

2016. évben Budaörs Város Önkormányzata, mint az iskolák működtetői feladatait ellátó önkormányzat a feladat ellátására közel 700 MFt-ot fordított, ugyanakkor a „szolidaritási hozzájárulás” Budaörs tekintetében ennek az összegnek közel a háromszorosa, ebből adódóan a költségvetési kiadásaink 1 400 MFt-tal megnövekedtek, ami a saját bevételeink elvonását jelenti, jelentősen rontva ezzel a költségvetés pozícióját.

A felhalmozási kiadások összegét a fenti bevételi számok ismeretében 1.320.000 e Ft-ban határoztuk meg koncepcionálisan. Ebből 1.110.000 e Ft beruházás (a kormányzat által jóváhagyott hitelcélok), 20.000 e Ft felújítás (csatorna), amelyek forrása a tárgyévi CSÉA-ba befolyó bevételek, valamint az egyéb felhalmozási kiadásokon belül a BTG Nonprofit Kft. részére a KEHOP-5.3.1-17 „A budaörsi távhőrendszer energetikai korszerűsítése” tárgyú elnyert pályázathoz 2018-ban nyújtandó 180.673 e Ft önrész, illetve 10.000 e Ft felhalmozási célú támogatási kölcsönök nyújtása a lakosság részére helyi rendelet alapján ingatlan vásárlásához, felújításához, illetve korszerűsítéséhez. Itt kívánom megjegyezni, hogy a jövő évi önkormányzati bevételekre tekintettel a kormányzati engedéllyel jóváhagyott hitelcélok megvalósulásához a hitelen kívül további önkormányzati forrás biztosítását nem javaslom.

Javaslom, hogy a korábbi évekhez hasonlóan a jövő évi költségvetésben is a tervezés során legyen szempont megfelelő mértékű tartalék biztosítása, amely a biztonságos gazdálkodás egyik fontos garanciájaként az év közben jelentkező, nem tervezhető feladatok gyors megvalósítását teszi lehetővé, valamint az esetlegesen elmaradó bevételek pótlására is szolgál. Jelenleg a koncepció szintjén általános tartalék képzéssel nem számoltunk.

Az alábbi táblázat a 2018. – 2019. év tervszámait tartalmazza:

BEVÉTELEK			eFt
Megnevezés	2018.terv	2019.terv	
I. Működési költségvetés bevételei (önkormányzat és intézmények)	11 029 000	11 064 000	
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	1 275 000	1 280 000	
2. Közhatalmi bevételek	8 870 000	8 900 000	
3. Működési bevételek	870 000	870 000	
4. Működési célú átvett pénzeszközök	14 000	14 000	
II. Felhalmozási költségvetés bevételei	30 000	30 000	
1. Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülről	0	0	
2. Felhalmozási bevételek	0	0	
3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz	30 000	30 000	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	11 059 000	11 094 000	
III. Finanszírozási bevételek	5 110 000	4 000 000	
1. Költségvetési hiány belső finanszírozása	0	0	
1. Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	0	0	
2. Szabad pénzeszközök betétből történő visszavonása	0	0	
2. Költségvetési hiány külső finanszírozása	1 110 000	0	
1. Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	1 110 000	0	
3. Irányító szervi támogatás	4 000 000	4 000 000	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	16 169 000	15 094 000	
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (irányító szervi támogatás folyósítása nélkül)	12 169 000	11 094 000	
KIADÁSOK			
Megnevezés	2018.terv	2019.terv	
I. Működési költségvetés kiadásai	11 460 000	11 490 000	
1. Személyi juttatások	3 080 000	3 080 000	
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	700 000	700 000	
3. Dologi kiadások	3 700 000	3 700 000	
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	260 000	260 000	
5. Egyéb működési célú kiadások	3 720 000	3 750 000	
ebből szolidaritási hozzájárulás	2 142 000	2 142 000	
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	1 320 673	259 502	
1. Beruházások	1 110 000	0	
2. Felújítások	20 000	20 000	
3. Egyéb felhalmozási kiadások	190 673	239 502	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	12 780 673	11 749 502	
III. Finanszírozási kiadások	4 000 000	4 120 000	
1. Irányító szervi támogatás folyósítása	4 000 000	4 000 000	
2. Szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezése	0	0	
3. Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	0	120 000	
4. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	16 780 673	15 869 502	
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (irányító szervi támogatás folyósítása nélkül)	12 780 673	11 869 502	
EGYENLEG	-611 673	-775 502	

A fenti táblázatból látható, hogy az önkormányzati szintű tervezett működési költségvetés bevételeinek (11.029.000 e Ft) és a működési költségvetés kiadásainak (11.460.000 e Ft) egyenlege negatív (431.000 e Ft), vagyis a tárgyévi működési bevételek 2018- ban először nem fedezik a tárgyévi működési kiadásokat. A működési bevételek és működési kiadások egyensúlyát meg kell teremteni, ennek érdekében a 2018. évi költségvetési rendelet megalkotásáig a szükséges döntéseket meg kell hozni.

A 2018. költségvetési javaslat összeállítása, valamint a költségvetési egyensúly megteremtése érdekében az alábbi feladatok, illetve intézkedések lehetségesek:

Bevételek növelése érdekében :

- helyi adórendelet felülvizsgálata a magasabb jorzabályban foglaltak, illetve a helyi sajátosságok figyelembevételével (Adóira számításai alapján)
- az önkormányzati ingatlan vagyon áttekintése a hasznosítás lehetőségeinek figyelembevételével. A jelenleg már felmért ingatlanok esetében 2018-ban közel 300 millió forint értékben teszünk ingatlan eladásra javaslatot, amely összeg a tárgyévben további fejlesztések forrásául szolgálhat. A Hivatal 2018-ban folytassa további nagyobb ingatlan egységek eladási, vagy egyéb bevételt eredményező hasznosítási lehetőségeinek vizsgálatát.

Kiadások racionalizálása, csökkentése érdekében:

- a települési hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásának kedvezőbb finanszírozása érdekében a BTG Nonprofit Kft folytasson tárgyalásokat az Érd és Térsége Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulással. Amennyiben a tárgyalások nem vezetnek eredményre javaslom, hogy 2018. január 1-től a BTG Nonprofit Kft. ezen feladatot ne lássa el.
- az Önkormányzat és a BTG Nonprofit Kft között hatályban lévő közszolgáltatási szerződésben meghatározott feladatok azon körének költséghatékonysági felülvizsgálata, melyeket a Kft alvállalkozók igénybevételével teljesít.
- a BTG Nonprofit Kft vagyonkezelésébe adott önkormányzati ingatlanok kezelésével kapcsolatos feladat tekintetében a Polgármesteri Hivatal részére történő átadás lehetőségének a vizsgálata.
- a lehetőségek feltérképezése a Városi Uszoda és Sportcsarnok kedvezőbb feltételekkel történő hasznosítására az Uszoda üzemeltetéséhez nyújtott önkormányzati támogatás csökkentése érdekében.
- a szociális ellátórendszer áttekintése, a felmerült igényekhez igazodó kiadási szint tervezése.

- az önkormányzat által önként vállalt feladatokhoz nyújtott támogatási rendszer felülvizsgálata.

Összegzésként elmondható, hogy az önkormányzatnak a jövőben is célja, hogy az Önkormányzatot sújtó „szolidaritási hozzájárulás” megfizetése mellett is a működőképességét megőrizze, biztosítsa az eddigi szolgáltatások színvonalának megőrzését, valamint a fejlesztési lehetőségek ésszerű, szükségletekhez igazodó kihasználását.

Továbbra is fontos a reális szükségletek felmérése, az önkormányzati célok, elképzelések megvalósíthatóságának objektív értékelése, az önkormányzati fenntartású intézmények folyamatos működését, gazdálkodásának stabilitását biztosító intézkedések megtétele.

Követelményként fogalmazódik meg a működési bevételek és a működési kiadások, valamint a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások költségvetési egyensúlyának biztosítása. A 2018. 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 megtárgyalni és a fenti tárgyban dönteni szíveskedjenek.

Határozati javaslat a Bizottságok részére:

Budaörs Város Önkormányzat Közoktatási, Művelődési, Ifjúság és Sport Bizottsága/ Ügyrendi Bizottsága/ Pénzügyi Ellenőrző Bizottsága / Szociális és Egészségügyi Bizottsága / Településfejlesztési és Vagyongazdálkodási Bizottsága, valamint a Frankhegyi Részönkormányzat és a Kamaraerdei Részönkormányzat javasolja a Képviselő-testületnek a 2018. évi költségvetési koncepciót elfogadni az előterjesztésben foglaltak szerint.

*A határozathozatal az SZMSZ 60. § és 37. § (1) bekezdése alapján **egyszerű szótöbbséggel**, az SZMSZ 60.§ és 38.§(1) bekezdése alapján **nyílt szavazással** történik.*

Határozati javaslat a Képviselő-testület részére:

Budaörs Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetési koncepciót az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadja.

*A határozathozatal az SZMSZ 37. § (1) bekezdése alapján
egyszerű szótöbbséggel, az SZMSZ 38.§.(1) bekezdése alapján nyílt szavazással történik.*

Határidő: 2018. költségvetési rendelet-tervezet benyújtása

Felelős: polgármester, jegyző

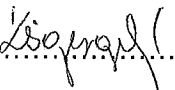
Végrehajtást végzik: pénzügyi irodavezető, szakirodák vezetői

Budaörs, 2017. október 31.

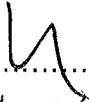

Wittinghoff Tamás
polgármester

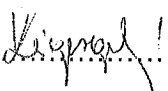
Az előterjesztést készítette:


Pénzügyi Iroda: 

Adóiroda: 

Látta:

Polgármesteri Kabinet: 

Adóiroda: 

Törvényességi felügyelet: 

Jegyzői Iroda:

dr. Bocsi István jegyző: 

