

A 2018. évi költségvetés előterjesztés I. melléklete

Talékozottató adatok az Áht 24. §. (4) bekezdése alapján

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzat költségvetési mérlege

KIADÁSOK	2018. évi terv
I. Működési költségvetés kiadásai	
1. Személyi juttatások	6 561 766
2. Munkaadót terhelő járulékok , szociális. hozzájár.	1 407 321
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	9 673 189
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	425 980
5. <i>Egyéb működési célú kiadások</i>	
5.1 Működési célú támogatás államháztartáson belülré	602 907
5.2 Működési célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	1 096 320
5.3 Tartalékok	569 714
I. Működési költségvetés kiadásai összesen	20 337 197
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai	
6. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	5 420 954
7. Felújítási kiadások (ÁFA-val)	1 863 699
8. <i>Egyéb felhalmozási célú kiadások</i>	
8.1 Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülré	67 300
8.2 Felhalmozási célú pénzeszköztátadás államháztartáson kívülre	423 500
8.3 Kölcsönök nyújtása, törlesztése	30 000
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	7 805 453
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(I+...+II)	28 142 650
III. Finanszírozási kiadások	
9. Finanszírozási célú pü. műveletek, hiteltörlesztés	0
10. Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése	0
11. Államházt.belüli megelőlegezések visszafiz.(2018. évi áll.tám. előleg)	83 495
12. Forgatási célú belföldi értékpapírok	1 000 000
KIADÁSOK ÖSSZESEN (I+...+III)	29 226 145
BEVÉTELEK	2018. évi terv
I. Működési költségvetés bevételei	
<i>1. Működési célú támogatások államháztartások belülről</i>	
1.1 Önkormányzat működési támogatásai kp-i költségvetésből	3 769 984
1.2. Egyéb működési célú támogatások bev. államházt. belülről	27 864
2. Közhatalmi bevételek	13 158 588
3. Működési bevételek	3 445 596
4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	48 375
I. Működési költségvetés bevételei összesen	20 450 407
II. Felhalmozási költségvetés bevételei	
<i>5. Felhalmozási célú támogatások államháztartások belülről</i>	
5.1.Felhalmozási célú támogatások kp-i költségvetésből	2 004 608
5.2. Egyéb felhalmozási c. támogatások államháztart.belülről	46 813
6. Felhalmozási bevételek	535 500
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz államházt. kívülről	77 440
II. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	2 664 361
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+...+II)	23 114 768
III. Finanszírozási bevételek	
<i>8. Költségvetési hiány belső finanszírozása</i>	
8.1 Költségvetési maradvány	2 098 377
8.2 Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	0
8.3 Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	1 513 000
<i>Költségvetési hiány belső finanszírozása</i>	3 611 377
<i>9. Költségvetési hiány külső finanszírozása</i>	
9.1. Működési célú hitel	0
9.2. Felhalmozási célú hitel	2 500 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+...+III)	29 226 145

Tájékoztató adatok az Áht 24. §. (4) bekezdése alapján

Előirányzat felhasználási ütemterv
Bp Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata 2018. évi bevételi előirányzatairól

Előirányzat megnevezése	adatok eFt-ban				
	2018. eredeti előirányzat	Előirányzat felhasználási ütemterv 2018. évre			
	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	
I. Működési költségvetés bevételei					
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
1.1. Önkormányzat működési támogatásai kp-i költségvetésből	3 769 984	892 000	892 000	892 000	1 093 984
1.2. Egyéb működési célú támogatások bev. államházt. belülről	27 864	6 900	6 900	6 900	7 164
2. Közhatalmi bevételek	13 158 588	3 500 000	3 000 000	3 500 000	3 158 588
3. Működési bevételek	3 445 596	810 000	810 000	810 000	1 015 596
4. Működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről	48 375	15 800	7 000	20 575	5 000
I. Működési költségvetés bevételei összesen	20 450 407	5 224 700	4 715 900	5 229 475	5 280 332
II. Felhalmozási költségvetés bevételei					
5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
5.1. Felhalmozási célú támogatások kp-i költségvetésből	2 004 608	144 750	9 250	909 250	941 358
5.2. Egyéb felhalmozási c. támogatások államháztart. belülről	46 813			46 813	0
6. Felhalmozási bevételek	535 500	30 000	150 000	127 500	228 000
7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök államházt. kívülről	77 440	3 750	19 500	19 500	34 690
II. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	2 664 361	178 500	178 750	1 103 063	1 204 048
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+...+II)	23 114 768	5 403 200	4 894 650	6 332 538	6 484 380
III. Finanszírozási bevételek					
8. Költségvetési hiány belső finanszírozása					
8.1. Költségvetési maradvány	2 098 377	974 000	400 000	300 000	424 377
8.2. Szabad pénzeszközök betétként való visszavonása	0	0	0	0	0
8.3. Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	1 513 000	513 000			1 000 000
Költségvetési hiány belső finanszírozása	3 611 377	1 487 000	400 000	300 000	1 424 377
9. Költségvetési hiány külső finanszírozása					
9.1. Működési célú hitel	0	0	0	0	0
9.2. Felhalmozási célú hitel	2 500 000	900 000		1 000 000	600 000
Költségvetési hiány külső finanszírozása összesen	2 500 000	900 000	0	1 000 000	600 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+...+III)	29 226 145	7 790 200	5 294 650	7 632 538	8 508 757

Tájékoztató adatok az Áht 24. §. (4) bekezdése alapján

Előirányzat felhasználási ütemterv

Bp Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata 2018. évi kiadási előirányzatairól

Előirányzat megnevezése	adatok eFt-ban				
	2018. eredeti előirányzat	Előirányzat felhasználási ütemterv 2018. évre			
	I. negyedév	II. negyedév	III. negyedév	IV. negyedév	
I. Működési költségvetés kiadásai					
1. Személyi juttatások	6 561 766	1 450 000	1 570 000	1 450 000	2 091 766
2. Munkaadót terhelő járulékok, szociális hozzájár.	1 407 321	360 000	370 000	340 000	337 321
3. Dologi kiadások (ÁFA-val)	9 673 189	2 200 000	2 100 000	2 100 000	3 273 189
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	425 980	100 000	100 000	100 000	125 980
5. Egyéb működési célú kiadások	0				
5.1 Működési célú támogatás államháztartáson belülré	602 907	102 450	118 350	104 400	277 707
5.2 Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülré	1 096 320	224 000	224 000	261 200	387 120
5.3 Tartalékok	569 714	50 000	200 000	200 000	119 714
I. Működési költségvetés kiadásai összesen	20 337 197	4 486 450	4 682 350	4 555 600	6 612 797
II. Felhalmozási költségvetés kiadásai					
6. Beruházási kiadások (ÁFA-val)	5 420 954	1 300 000	600 000	1 000 000	2 520 954
7. Felújítási kiadások (ÁFA-val)	1 863 699	120 000	180 000	350 000	1 213 699
8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	0				
8.1 Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülré	67 300	0	49 200	14 500	3 600
8.2 Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülré	423 500	106 600	65 600	116 600	134 700
8.3 Kölcsönök nyújtása, törlesztése	30 000	3 000	3 000	3 000	21 000
II. Felhalmozási kiadások összesen	7 805 453	1 529 600	897 800	1 484 100	3 893 953
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN(I+...+II)	28 142 650	6 016 050	5 580 150	6 039 700	10 506 750
III. Finanszírozási kiadások					
9. Finanszírozási célú pü. műveletek, hiteltörlesztés	0	0	0	0	0
10. Szabad pénzeszközök betétként való elhelyezése	0	0	0	0	0
11. Államháztart. belüli megelőleg. visszafiz.(2018. évi áll.támog. előleg)	83 495	83 495	0	0	0
12. Forgatási célú beföldi értékpapírok	1 000 000	1 000 000	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN(I+...+III)	29 226 145	7 099 545	5 580 150	6 039 700	10 506 750

A 2018. évi költségvetés előterjesztés 4. melléklete

Tájékoztató adatok az Áht 24. § (4) bekezdése alapján

Többéves kihatással járó kötelezettségek

E Ft

Megnevezés	2018. év	2019. év	2020. év	2021. év és további évek	Összesen
Életjáradéki szerződések	29 500	30 237	30 993	64 331	155 061
Zsombolyai u. 4. épület bérleti díj (2027-ig)	92 598	92 598	92 598	645186	922 980
Zsombolyai u. 5. épület bérleti díj (2023-ig)	89 764	89 764	89 764	269 292	538 584
Bocskai u. épület mini naperőmű üzemelt. (2022-ig)	6 480	6 480	6 480	12 960	32 400
Közétkeztetés (iskola, óvoda, szoc. intézmények) közbeszerzés (2023-ig)	2 454 473	2 454 473	2 454 473	7 363 419	14 726 838
Magyar Zarándokút Önkormányzati Társulás megállapodás (2020-ig)	1 200	1 200	1 200		3 600
Nemzeti Szabadidős - Egészség Sportpark Program sportpályák fenntartása (2021-ig)	3 000	3 000	3 000	3 000	12 000
Gyermekek átmeneti otthona (2018-2022-ig)	38 900	40 400	41 900	88 300	209 500
Ellátási szerződések útján ellátott szociális feladatokra (2018-2022-ig)	42 302	43 994	45 753	97 070	229 119
Parkolási feladatok üzemeltetése, új területek bevonása parkoló övezetbe 2020-ig	630 000	510 716	510 726	0	1 651 432
Parkfenntartási feladatok	1 039 700	1 350 000	1 350 000	650 000	4 389 700
Villámoltó berendezés üzemeltetése (2017-2021-ig)	1 982	5 000	5 000	5 000	16 982
Felhalmozási célú hitel és kamata (2018-2027-ig)	15 452	25 750	337 043	2 269 175	2647 420
Összesen:	4 445 351	4 653 612	4 968 920	11 467 733	25 535 616

Életjáradéki szerződéseket 2000. évtől köt az Önkormányzat idős emberekkel, összesen 32 db szerződés került megkötésre. A szerződések száma - elhalálozás, kiköltözés és két új szerződés megkötése miatt - 2017. év végére 15-re módosult. 2017. évre tervezett összeg a jelenleg élő életjáradéki szerződések fizetési kötelezettségeire, valamint további 1 új szerződés megkötésére nyújt fedezetet. Az Önkormányzat szerződések alapján fennálló több évre kiható – 2021. évig tartó – kötelezettsége prognosztizált mérték, a KSH adatok szerint figyelembe vehető várható élettartam, és becsült éves infláció alapján került megállapításra.

A Zsombolyai u. 4., 5. sz. alatti épületekben - ezek felújítását követően - 2005. novemberben, és 2007. májustól kerültek elhelyezésre a Polgármesteri Hivatal egyes szervezeti egységei. A bérleti szerződések alapján a Zsombolyai Kft. felé 2023-ig évi 228.000 euró + Áfa, 2027-ig évi 235.200 euró + Áfa fizetési kötelezettségünk áll fenn.

A Bocskai út 39-41. számú épület tetején mini naperőmű megvalósítására vállalt kötelezettséget a képviselő-testület 2020-ig (153/2010./V.20. sz. határozatával), melynek tárgyévi fedezete 6 480 E Ft.

Közétkeztetés tárgyában a képviselő – testület 282/2013. (VIII. 28.) határozatával vállalt 2023-ig kötelezettséget a közbeszerzési eljárás keretében megkötött szerződés fedezetére. A 225/2017. (XII. 19.) határozata alapján a nyersanyagköltségek és adagszámok emelkedése miatt a szolgáltatási szerződés módosul, a szolgáltatás díja ennek megfelelően került tervezésre.

A képviselő-testület 83/2015.(VI.23.) határozata alapján a Magyar Zarándokút Önkormányzati Társulás tagjaként 2020-ig biztosít fedezetet a társulás működéséhez, legfeljebb évi 1 200 E Ft összegben.

A képviselő-testület 143/2016. (VII. 18.) határozata fedezetet biztosít az önkormányzat 2017-2021. évi költségvetési terhére, a Nemzeti Szabadidős - Egészség Sportpark Programban a megpályázott sportparkok fenntartására legfeljebb évi 3 000 Ft összegben.

A 2018-2022. években ellátásra kerülő gyermekek és családok átmeneti otthona, továbbá az ellátási szerződések útján ellátott szociális feladatokra a képviselő-testület a 130/2017. (VI. 22.) és a 206/2017. (XI.23.) határozataiban vállalt több éves kötelezettséget.

Az önkormányzat tulajdonában lévő közterületeken a fizető parkolás üzemeltetésére, új területek parkoló övezetbe történő bevonására a képviselő – testület 20/2015. (II. 19.) és a 219/2016. (XII. 15.) határozataival 2020-ig vállalt előzetes kötelezettséget az éves költségvetések terhére.

Villámoltó berendezés üzemeltetésének fedezete 2017-2021. évekre évi 5 000 E Ft összegben került biztosításra a 22/2017. (I. 26.) számú határozatban.

A képviselő-testület 113/2017. (V.25.) és a 143/2017. (VI. 22.) határozataiban belterületi utak felújítására, építésére 1 600 000 E Ft összegű, valamint a Budapest XI. kerület Kánai út 2. alatti sportkomplexum megvásárlása céljából 900 000 E Ft összegű felhalmozási célú hitelfelvételről döntött, mely ügylet végső lejárata 2027. év lesz.

A 2018. évi költségvetés előterjesztés 5. melléklete

Tájékoztató adatok az Áht 24. §. (4) bekezdése alapján

Budapest Főváros XI. kerület Újbuda Önkormányzata
Költségvetési évet követő három év tervezett
előirányzatainak keretszámai főbb csoportokban

adatok E Ft

	2018.	2019.	2020.	2021.
Bevételek				
Működési bevételek	20 450 407	21 000 000	21 500 000	21 800 000
Felhalmozási bevételek	2 664 361	1 400 000	1 412 500	1 512 500
Finanszírozási bevételek (belső finanszírozás költségv.maradvány, forgatási c. értékpapír)	3 611 377	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Finanszírozási bevételek (külső finanszírozás hitel)	2 500 000	0	0	0
Bevételek összesen:	29 226 145	24 400 000	24 912 500	25 312 500
Kiadások				
Működési kiadások	20 337 197	20 900 000	21 100 000	21 500 000
Felhalmozási kiadások	7 805 453	3 000 000	3 000 000	3 000 000
Finanszírozási kiadások	1 083 495	500 000	812 500	812 500
Kiadások összesen:	29 226 145	24 400 000	24 912 500	25 312 500

Tájékoztató adatok az Áht. 24. § (4) bekezdése alapján

Közzetett támogatások

1. Ellátottak térítési díjának méltányossági alapon történő elengedése

2018. évben a 16/2014.(V.28.) XI. ÖK. rendelet alapján az Újbudai Szociális Szolgálat intézményben várhatóan - az előző évi tapasztalati adatok alapján - 69 fő ellátott részére biztosítja az önkormányzat a térítési díj méltányossági alapon történő elengedését 2 150 000 Ft összegben.

2. Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése

2018. évben a lakosság részére lakásvásárláshoz, felújításhoz nyújtott helyi támogatások összegéből elengedés nem került tervezésre.

3. Helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított kedvezmények, mentességek adónemenként

Gépjárműadónemben nyújtott mentesség és kedvezmény a gépjárműadóról szóló többször módosított 1991. évi LXXXII. törvény alapján

2017. december 8-i állapot szerint:

Adózók száma 41 757 db
Adóztatott jármű 72 812 db
Kivetett éves adó: 1 449 253 743 Ft

Adószünetelés

4. § (4) Kérelemre szünetel az adófizetési kötelezettség, ha a gépjármű a rendőrhatalóság igazolása szerint jogellenesen került ki az adóalany birtokából. A szünetelés a jogellenes cselekmény bekövetkezését követő hónap első napjától annak a hónapnak az utolsó napjáig tart, amelyben a gépjármű az adóalany birtokába visszakerült. A szünetelés időszakára időarányosan eső adót nem kell megfizetni. Ha a gépjármű nem kerül vissza az adóalany birtokába, akkor a jogellenes állapot bekövetkezésének időpontját követő év utolsó napján az adóalany ezen gépjárműve utáni adókötelezettsége megszűnik.

Gépjárműadó tekintetében adómentesség és adókedvezmény kizárólag a törvény rendelkezései alapján biztosítható, melyeket az alábbi két táblázat foglal magában.

Mentések

Mentesség jogcíme	Járművek/db	Mentes adóösszeg/Ft
Költségvetési szerv	1404	36 267 610
Egyesület, alapítvány	188	4 770 601
Helyi, helyközi tömegközlekedés	143	10 482 487
Egyház	113	2 311 637
Környezetkímélő	313	9 546 779
Mozgáskorlátozott – gépjármű tulajdonos	471	5 057 185
Mozgáskorlátozott – nem saját jogon mentes	52	624 880
Lopás miatt rendőrség által igazolt adószünetelés	38	828 565
Összesen	2 722	69 889 744

Kedvezmény

Jármű-kategória	Járművek/db/	Kedvezmény/Ft
Tehergépkocsi	8 026	63 854 586
Autóbusz	498	7 856 045
Vontató	330	34 283 299
Pótkocsi	1 887	1380
Összesen	10 741	105 995 310

Építményadónemben nyújtott mentesség és kedvezmény a helyi adóról szóló többször módosított 1990. évi C. törvény, valamint 41/2011/XII.20./ XI. ÖK. sz. rendelet alapján

2017. december 8-i állapot szerint:

Adózók száma 2 886 db
 Adókiutések száma 4 825 db
 Adóztatott terület 2 450 972 nm (tartalmazza a mentes területet is)

Adómentesség a rendelet 7. §. szerint:

- a szükséglakás;
- kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti házi orvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség
- a lakás és az üdülő épülethez tartozó kiegészítő helyiségek, valamint- magánszemélyek esetében- a gépkocsi tároló;
- az ingatlan-nyilvántartási állapot szerint állattartásra, vagy növénytermesztésre szolgáló épület vagy az állattartáshoz, növénytermesztéshez kapcsolódó tároló épület (pl.: istálló, üvegház, terménytároló, magtár, műtrágyatároló), feltéve, hogy az épületet az adóalany rendeltetésszerűen állattartási, növénytermesztési tevékenységéhez kapcsolódóan használja;
- azon lakások és lakrészek, amelyeket az adóalany lakás céljára használ vagy hasznosít; az óvóhely, a lakóközösségek közös tulajdonában és közös használatában lévő helyiségek.

Adómentes terület: 78 962 nm

Mentesség jogcíme	Mentes /nm/
Kizárólag az önálló orvosi tevékenységről szóló törvény szerinti házi orvos által nyújtott egészségügyi ellátás céljára szolgáló helyiség	177
Szükséglakás	15
Egyéb	78 122
Összesen	78 962

Telekadónemben nyújtott mentesség és kedvezmény a helyi adóról szóló többször módosított 1990. évi C. törvény, valamint 41/2011/XII.20./ XI. ÖK. Sz. rendelet alapján

2017. december 8-i állapot szerint:

Adózók száma 488 db
 Adókiutések száma 1 007 db
 Adóztatott terület 4 403 953 nm (tartalmazza a mentes területet is)

Adómentesség a rendelet 13. §. szerint:

- az építési tilalom alatt álló telek adóköteles területének 50 %-a;
- az építmény hasznos alapterületével egyező nagyságú telekrész
- az erdőművelési ágban nyilvántartott telek;
- azon beépítetlen belterületi telek, amely nem áll építési tilalom alatt, azonban amelyre a hatályos jogszabályok alapján nem lehet építési engedélyt kiadni, és ezt a helyi építésügyi hatóság az adott telekre vonatkozóan egyedileg igazolja, feltéve, hogy a telken az adóalany vállalkozói tevékenységet nem folytat.

Adómentes terület: 1 897 213 nm

Mentesség jogcíme	Mentes /nm/
Erdőművelési ágban nyilvántartott telek	153 611
Építmény hasznos alapterületével megegyező telekrész	695 320
Építési tilalom alatt álló telek adóköteles területének 50%-a	1 848
Termék előállító-tüzemhez tartozó védő-biztonsági terület	2 469
Egyéb	2 107 195
Összesen:	2 960 443

Idegenforgalmi adónemnél mentességek a helyi adóról szóló többször módosított 1990. évi C. törvény valamint 38/2011. /X.26./ XI. ÖK. sz. rendelet alapján

2017. december 8-i állapot szerint:

Adózók száma 140 db
 Adókiutak száma 1124 db
 Adóztatott vendégéjszakák száma: 768 861 db (tartalmazza a mentességeket is)

Mentesség jogcíme	Vendégéjszaka/db
18 év alatti magánszemély által eltöltött vendégéjszakák	11 423
Gyógyintézetben, fekvőbeteg szakellátásban részesülő, vagy szociális intézményben ellátott magánszemély által eltöltött vendégéjszakák	0
Közép és felsőfokú oktatási intézménynél fennálló tanulói, hallgató jogviszony alapján eltöltött vendégéjszakák Szolgálati kötelezettséget teljesítő személy által eltöltött vendégéjszakák Hatósági, bírósági intézkedés folytán tartózkodó személy által eltöltött vendégéjszakák A településen székhellyel, telephellyel rendelkező vállalkozó, vagy alkalmazottja, munkavállalója munkavégzése miatt eltöltött vendégéjszakák Ideiglenes jellegű iparüzési tevékenységet végző vállalkozó vagy munkavállalója munkavégzése miatt eltöltött vendégéjszakák	305 598
Egyházi jogi személy tulajdonában levő épületben, telken vendégéjszakát- kizárólag az egyházi jogi személy hitéleti tevékenységéhez kapcsolódó részvétel céljából - eltöltött egyházi személy	0
az önkormányzat illetékességi területén lévő üdülő tulajdonosa vagy bérlője, továbbá a használati jogosultság időtartamára a lakásszövetkezet tulajdonában álló üdülő használati jogával rendelkező lakásszövetkezeti tag, illetőleg a tulajdonos, a bérlő hozzátartozója, valamint a lakásszövetkezet tulajdonában álló üdülő használati jogával rendelkező lakásszövetkezeti tag használati jogosultságának időtartamára annak a Polgári Törvénykönyv szerinti hozzátartozója;	91 892
Összesen:	408 913

Helyi adóknál, gépjárműadónál biztosított méltányossági elengedések, részletfizetések

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. tv. 134. §-a lehetőséget ad az adóhatóságnak méltányosság gyakorlására.

A XI. Kerület Újbuda Önkormányzat 2/2017 /I.27./ XI. ÖK számú 2017. évi költségvetésről szóló rendelet 4. §-a értelmében az önkormányzat által beszedett adókra vonatkozó méltányossági kérelmek teljesítésére a tervezett adóbevételek 1,05 %-a, a részletfizetési kérelmek teljesítésére további 1,05 %-a volt fordítható a 2017. évi költségvetés adóbevétele terhére.

A 2017. évben a gépjárműadó bevétel 0,0517 %-a, az építményadó bevétel 0,012 %-a, és a telekadó bevétel 0,304 %-a került törlésre méltányossági eljárás keretében.

Össességében az 5 663 045 E tényleges adóbevétel 0.052 %-a került méltányossági alapon elengedésre.

2017. december 8-áig a teljes adóbevétel 0,42 %-a került felhasználásra az engedélyezett részletfizetésekre.

Méltányossági elengedések	Összeg Ft
Adók:	
Gépjárműadó	698 761
Építményadó	428 588
Telekadó	1 717 346
Adók összesen:	2 844 695
Egyéb:	
Késedelmi pótlék	114 268
Bírság	0
Egyéb összesen:	114 268
Összesen:	2 958 963

2018. évre a közvetett támogatások várható összege egzakt módon nem meghatározható, tekintve, hogy azok kérelemre induló eljárások eredményeként realizálódnak. Tapasztalatunk szerint az adózási fegyelem javuló tendenciát mutat, ugyanakkor a vállalkozások, gazdasági társaságok általános anyagi, gazdasági helyzete, valamint a gazdasági környezet továbbra is befolyásolni fogja mindezt.

Ezek alapján a részletfizetési, és a méltányossági kérelmek száma 2018-ban várhatóan a 2017. évihez hasonlóan fog alakulni.

A tapasztalati adatok alapján javasoljuk, hogy a 2018. évi költségvetési rendeletben - a 2017. évi mértékkel egyezően - a méltányosságok és részletfizetések aránya az adóbevételek 1,05 %-ában kerüljön meghatározásra. Így 2018. évben a méltányossági elengedés, valamint részletfizetés éves szinten tervezve legfeljebb 58 500 000 Ft összegben engedélyezhető.

4. Helyiségek, eszközök hasznosításából, származó bevételből nyújtott kedvezmény mentesség

Önkormányzatunk – bizottsági határozatok alapján – alapítványok, egyesületek, közhasznú társaságok, egyéb civil szervezetek részére a helyiség bérbeadás során 2018. évben 12 szervezet részére biztosít mentességet 36 914 093 Ft, és további 26 szervezet részére ad kedvezményt 72 828 219 Ft összegben.

5. Lakásértékesítés bevételéből lakosság részére nyújtott kedvezmény

A 20/2015. (I. 29.) XI. ÖK. rendelet szabályozza az Önkormányzat tulajdonában lévő lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek elidegenítési szabályait.

A rendelet 14. és 15. §-a határozza meg az elidegenítésre kijelölt lakások vételárát, az állami tulajdonból az Önkormányzat tulajdonába került lakások esetében a forgalmi érték legalább 70 %-a, az Önkormányzat által értékesített, vagy tulajdonjogát megállapodás vagy egyéb módon szerzett lakás vételára megegyezik a forgalmi értékkel.

Az 1993. LXXXVII. tv. 49-§-a alapján a hatályos bérleti szerződéssel rendelkező, elővásárlási joggal rendelkező bérlők a helyi rendelet 19. §-ában foglalt vételárengedményben részesülhetnek.

A beérkezett kérelmek, valamint a megüresedett rossz műszaki állapotú bérlmények esetében pályázat alapján 2018. évben 3 db lakás értékesítését tervezzük, melyekre vételárengedmény nem várható.